



Provincie: Limburg
Arrondissement: HASSELT

Nummer bij Belfius: BE68 0910 0047 5834
BIC code: GKCCBEBB

Gemeente Herk-de-Stad

JAARREKENING 2019

Algemeen directeur	Nathalie Creten	Tel.: 013/38 03 11
Financieel directeur	Ive Vanderlee	Tel.: 013/38 03 26
Adres	Pikkeleerstraat 14, 3540 Herk-de-Stad	
NIS	71024	

Inhoudsopgave

1. Beleidsnota	3
1.1. Doelstellingenrealisatie.....	4
1.2. Schema J1 - de doelstellingenrekening	16
1.3. De financiële toestand.....	19
2. Financiële nota.....	21
2.1. Schema J2 - exploitatierekening	21
2.2. Schema J3 en J4 - investeringsrekening.....	23
2.3. Schema J5 - liquiditeitenrekening	30
3. Algemene boekhouding	32
3.1. Schema J6 - Balans.....	32
3.2. Schema J7 - Staat van opbrengsten en kosten	35
4. Toelichting	37
4.1. Toelichting bij de financiële nota.....	37
4.1.1. Schema TJ1 - Exploitatierekening per beleidsdomein	38
4.1.2. Schema TJ2 - Evolutie van de exploitatierekening	39
4.1.3. Schema TJ3 - Investeringsverrichtingen per beleidsdomein.....	40
4.1.4. Schema TJ4 - Evolutie van de investeringsverrichtingen	42
4.1.5. Schema TJ5 - Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen	43
4.1.6. Schema TJ6 - Evolutie van de liquiditeitenrekening	46
4.1.7. Verklaring van materiële verschillen tussen budget en jaarrekening.....	47
4.1.8. Overzicht van de verstrekte subsidies per beleidsveld.....	61
4.2. Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen	62
4.2.1. Schema TJ7 - Toelichting bij de balans	63
4.2.2. Waarderingsregels.....	66
4.2.3. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	80

1. Beleidsnota

In de beleidsnota wordt de mate van realisatie van de prioritaire beleidsdoelstellingen opgenomen. De beleidsnota van de jaarrekening bestaat voor iedere gemeente, OCMW, stad en provincie uit de doelstellingenrealisatie, doelstellingenrekening en de financiële toestand.

Per prioritaire doelstelling wordt hier een overzicht gegeven van de financiële en operationele realisatie ervan. Op die manier wordt een antwoord gegeven op volgende vragen. Deze vragen vormen een spiegelbeeld van de drie kernvragen waarin de beleidsdoelstellingen in het meerjarenplan en het budget kunnen worden samengevat:

- wat hebben we bereikt? In welke mate werd, per prioritaire doelstelling opgenomen in het budget, het beoogd resultaat of eventueel het beoogde effect gerealiseerd?
- wat hebben we hiervoor gedaan? In welke mate werden de actieplannen en de acties die op het financiële boekjaar betrekking hebben gerealiseerd?
- wat zijn de ontvangsten en uitgaven van het betrokken actieplan gedurende het financiële boekjaar?

Nadien wordt het J1-schema en de financiële toestand weergegeven.

1.1. Doelstellingenrealisatie

Per prioritaire doelstelling wordt hieronder een overzicht gegeven van de financiële en operationele realisatie ervan. Jaarlijks moet meegegeven worden in welke mate doelstellingen *financieel* gerealiseerd zijn, d.w.z. hoeveel uitgaven en ontvangsten er effectief werden aangerekend op de doelstelling t.o.v. het budget. Daarnaast moet ook een *operationele* voortgang van de doelstellingen meegegeven worden. Dit wil zeggen dat het bestuur moet aangeven in welke mate de doelstellingen behaald zijn; of het vooropgestelde resultaat of effect gerealiseerd is, bv. a.d.h.v. indicatoren.

Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers 2019



Periode: 2019

STADSBESTUUR HERK-DE-STAD (0207 467 162)

Pikkeleerstraat 14 - 3540 Herk-de-Stad

Algemeen directeur: Nathalie Creten

Financieel directeur: Ive Vanderlee

Prioritair Beleid

Beleidsdoelstelling: BD-1: Realisatie van een kwaliteitsvolle en laagdrempelige dienstverlening.

Investeren in de klantvriendelijke en de efficiënte inzet van het personeel en organisatie van de diensten ter realisatie van een kwaliteitsvolle en laagdrempelige dienstverlening.

Evaluatie:

Het service design traject onder leiding van Studio Dott werd afgerond en opgeleverd eind juli 2019 met een in een masterplan geïntegreerde visie, succesfactoren, randvoorwaarden, en een implementatieplan. Dienstverleningsgericht handelen vraagt een slimme organisatie, slimme digitalisering en een slim ingericht gebouw. De realisatie van de randvoorwaarden werden verankerd in het MJP 2020-2025.

Actieplan: AP-1: Bouw van een nieuw Administratief Centrum

Evaluatie:

In 2019 werden de budgetten opnieuw bepaald in het kader van het meerjarenplan en er werden gesprekken opgestart met Fluvius met het oog op het uitvoeren van dit project in samenwerking met Fluvius als projectbegeleider. Een voorstudie werd gemaakt en voorgesteld. Onderhandelingen met betrekking tot scope lopen verder over het evaluatiejaar.

Actie: ACT-1: Visieontwikkeling van front-en backoffice

Evaluatie:

Dit maakte onder andere deel uit van masterplan dienstverlening. Er is een duidelijk beeld van de voor Herk-de-Stad gewenste opsplitsing tussen de front- en backoffice. De visies zullen vertaald worden in de organisatie en de inrichting van het NAC.

Actie: ACT-2: bouw van een nieuw administratief centrum

- opmaak van een bouwprogramma
- verwerven van de grond
- aanstellen van een architect/planner voor ontwerp en inpassing in de wijk – opmaak ontwerp
- aanbesteding van de werken

in functie van een moderne en efficiënte gemeentelijke dienstverlening

Evaluatie:

Er werden gesprekken opgestart met Fluvius met het oog op het uitvoeren van dit project in samenwerking met Fluvius als projectbegeleider. Een voorstudie werd gemaakt en voorgesteld. Onderhandelingen met betrekking tot scope lopen verder over het evaluatiejaar.

AP-1: Bouw van een nieuw Administratief Centrum

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	27.878,40	47.038,63	700.000,00
	Saldo	-27.878,40	-47.038,63	-700.000,00
bouw van een nieuw administratief centrum	Uitgaven	27.878,40	47.038,63	700.000,00
	Saldo	-27.878,40	-47.038,63	-700.000,00

Actieplan: AP-2: Voeren van een receptief beleid, laagdrempelig en gastvrij

Evaluatie:

Verderzetting van de digitalisering door hosten van de server en de overschakeling op thin cliënts voor gemeente en OCMW. Hierdoor wordt plaats- en tijdsafhankelijk werken voor alle administratieve functies mogelijk. Verder stapte de dienst omgeving over naar een nieuw softwarepakket (GOLF). Gebruik van GIS werd verder uitgebreid in de organisatie.

Actie: ACT-6: Invoeren van een geïntegreerde vrijetijdsbalie

Evaluatie:

Het reserveringssysteem voor de lokalen van De Markthallen via Kwadoo is nog steeds in constructie. Wat betreft de tickets werken we inmiddels 2 jaar goed samen met de firma Eventsquare

Actie: ACT-7: Uitbouw en profilering van het ondernemersloket.

Evaluatie:

Geen nieuwe initiatieven bij gebrek aan een intern aanspreekpunt. Samenwerkingsovereenkomst met Unizo voor eerstelijns ondersteuning van ondernemingen wordt voortgezet. Bij de opmaak van meerjarenplan 2020 -2025 worden wel expliciete doelstellingen geformuleerd.

Actieplan: AP-3: Het verhogen van de interne competenties

Evaluatie:

We blijven werken aan het verhogen van de interne competenties. Dit bereikten we o.a. door het opvolgen van de resultaten van de tweede uitrol van het competentiegericht evaluatiesysteem, interne personeelsmobiliteit en door nog meer in te zetten op een wervings- en selectiebeleid op basis van competenties en groeipotentieel.

Actie: ACT-8: Opstellen van een nieuw aangepast organogram

Opstellen van een nieuw aangepast organogram met aanpassing van de functieprofielen van het personeel met aandacht voor een correctie inschaling + invulling van alle (voorziene) functies.

Evaluatie:

In uitvoering van het DLB werd in 2019 een gemeenschappelijk organogram voor gemeente en OCMW uitgewerkt en goedgekeurd.

Actie: ACT-9: De ontwikkeling en implementatie van een nieuw systeem voor functionerings- & evaluatiegesprekken

Evaluatie:

De resultaten van de tweede uitrol van het competentiegericht evaluatie- en waarderingssysteem worden opgevolgd. De ontwikkelingsplannen werden in de mate van het mogelijke uitgevoerd.

Actieplan: AP-4: Er wordt werk gemaakt van de automatisering en de digitalisering van de diensten en de informatie.

Evaluatie:

Permanent doorlopende actie. In 2019 zijn de in 2018 opgestarte vernieuwingen verder geïmplementeerd. Nieuwe systemen gaan immers vaak gepaard met zogenaamde kinderziektes en vragen enige tijd om volledig operationeel te zijn.

Continu proces. belangrijkste realisaties in 2019 zijn de overdracht van de servers naar het CS overheidsdatacenter, Het samenvoegen van de domeinen stad en OCMW, in gebruikname Office 365, het in gebruik nemen van thin-clients. Deze elementen zorgden voor een nauwere samenwerking tussen OCMW en stad, mogelijkheid tijdsafhankelijk werken, veel sterkere mogelijkheden voor werken in dienstverband en verhoogde informatieveiligheid. Kritieke software zoals CS Golf 2.0 en BBC2020 kregen een update en diverse hardware (laptops, schermen, switches) werden vervangen.

Actie: ACT-10: Invoer van het systematisch vervangen van de hardware en basissoftwarepakket (Office);

Evaluatie:

Continu proces.

Belangrijkste realisaties in 2019 zijn de overdracht van de servers naar het CS overheidsdatacenter, het samenvoegen van de domeinen stad en OCMW, in gebruikname Office 365, het in gebruik nemen van thin-clients. Deze elementen zorgden voor een nauwere samenwerking tussen OCMW en stad, mogelijkheid tijdsafhankelijk werken, veel sterkere mogelijkheden voor werken in dienstverband en verhoogde informatieveiligheid. Kritieke software zoals CS Golf 2.0 en BBC2020 kregen een update en diverse hardware (laptops, schermen, switches) werden vervangen.

Actie: ACT-11: Invoer ticketsysteem De Markthallen

Evaluatie:

We werkten in 2019 verder met de ticketfirma EventsQuare. Ze hebben hun policy wel aangepast inzake hun fee aan de POS = Point Of Office m.a.w. de balie. Daar moeten we nu ook 0,99 cent + BTW per ticket betalen. Voor het eerste seizoen was dit gratis. Ook de prijzen per ticket zijn lichtjes gestegen omdat er geen transactiekost voor online betalen meer aangerekend mag worden aan de klant. Het systeem werkt prima en hun helpdesk ook.

Actie: ACT-12: Inschrijvingsmodule vrijetijdsdiensten

Evaluatie:

In 2019 zijn er - eindelijk - belangrijke stappen gezet in de ontwikkeling van een aangepaste module voor de zaalreservatie in zowel De Markthallen als in sportcentrum Herkules. In het najaar is een testfase gestart die zal verder lopen in 2020.

Actie: ACT-13: Verdere implementatie 3P

Evaluatie:

Loopt permanent.

Actie: ACT-14: Uitbreiding van het GIS

Evaluatie:

Loopt permanent. Tablet voor het uitvoeren van inventarisaties op het terrein is aangekocht. Automatische notarisbrief is operationeel (resultaat dient nog gecontroleerd te worden). GIS-toepassingen worden gebruikt door verschillende diensten (dienst omgeving: koppeling met rol.net en omgeving.net, DSI, ROP, diverse kaartlagen met actuele info; dienst bevolking: toepassing begraafplaatsen, controle adressen; technische dienst: diverse inventarisaties, geogerefererde rioleringsplannen, ...)

Actie: ACT-15: Opstart ontwikkeling digitaal loket

Evaluatie:

Een digitaal loket burgerzaken is reeds langer beschikbaar op de gemeentelijke website. In 2018 werd de digitale aanvraag voor een omgevingsvergunning via het omgevingsloket operationeel.

Voor de inkapseling van het digitaal loket werd het CMS voor een nieuwe website aangekocht. Er werd gestart met de invulling van de gewenste structuur en inhoud van de vernieuwde website.

Actie: ACT-16: Ontwikkeling intranet

Evaluatie:

In de huidige website is een extranet voorzien dat up-to-date wordt gehouden.

Voor de inkapseling van dit extranet werd het CMS voor een nieuwe website aangekocht. Er werd gestart met de invulling van de gewenste structuur en inhoud van de vernieuwde website. Het on line zetten is voorzien in 2020.

Actie: ACT-17: Digitalisatie postregistratie en notulen

Evaluatie:

Beslissingen algemeen directeur worden eveneens verwerkt in Echo.

AP-4: Er wordt werk gemaakt van de automatisering en de digitalisering van de diensten en de informatie.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	4.719,01	5.000,00	5.000,00
	Saldo	-4.719,01	-5.000,00	-5.000,00
Uitbreiding van het GIS	Uitgaven	4.719,01	5.000,00	5.000,00
	Saldo	-4.719,01	-5.000,00	-5.000,00
Investerings	Uitgaven	58.240,80	79.489,79	8.150,00
	Saldo	-58.240,80	-79.489,79	-8.150,00
Invoer van het systematisch vervangen van de hardware en basissoftwarepakket (Office);	Uitgaven	58.240,80	79.489,79	8.150,00
	Saldo	-58.240,80	-79.489,79	-8.150,00

Actieplan: AP-5: Interne en externe samenwerking in functie van schaalvoordeel

Evaluatie:

Lopende dossiers worden gehandhaafd

Actie: ACT-18: Organiseren van centrale aankoop

Evaluatie:

Lopende dossiers worden gehandhaafd.

Actieplan: AP-6: Organisatiebeheersing

Evaluatie:

Op de gemeenteraad van juni 2019 werd de stand van zaken van de prioritaire acties op de agenda van de gemeenteraad gerapporteerd. In het najaar werd gewerkt aan de verdere uitvoering met nadruk op de aanbevelingen van Audit Vlaanderen en grondige versterking van de informatieveiligheid. De toetreding tot AUDIO wordt onderzocht.

Actie: ACT-19: Opstart interne controle

Evaluatie:

Op 24 juni 2019 werd de eerste rapportering organisatiebeheersing gepresenteerd op de gemeenteraad. Uit deze rapportering komt voort dat de beheersing van de organisatie, de uitvoering van de acties hierin gedefinieerd permanente aandacht krijgen.

Actieplan: AP-7: De stedelijke sociale dienst en het OCMW voeren een beleid dat op elkaar is afgestemd

De stedelijke sociale dienst en het OCMW voeren een beleid dat op elkaar is afgestemd en zich uitdrukkelijk op de sociale rechtvaardigheid en het maximale welzijn van de Herkenaren richt.

De gemeentelijke vrijetijdsdiensten hebben in 2014 samen met het OCMW de mogelijkheid onderzocht om een Herkse kansenas te ontwikkelen. Dit project is stopgezet omwille van het feit dat UIT in Vlaanderen hiermee op Vlaams niveau bezig is. Het project van UIT in Vlaanderen wordt stapsgewijs uitgerold. Het is onze bedoeling om op zeker ogenblik in dit systeem te stappen.

Evaluatie:

Sinds medio 2018, door de opstart van de eenheid in leiding in de persoon van de AD en de FD zijn er in 2019 grote stappen vooruit gezet. De samenwerking tussen WWL en de dienst huisvesting werd op elkaar afgestemd en geïntensifieerd, gestructureerd overleg tussen afdeling vrije tijd en de sociale dienst werd opgestart, er werd een gezamenlijke omgevingsanalyse opgemaakt en dit als basis voor de opmaak van een gemeenschappelijk MJP 2020-2025.

Actie: ACT-20: Inventarisatie van de sociale initiatieven

Evaluatie:

Sociale initiatieven van gemeenten en OCMW werden in de loop van 2019 geïnventariseerd en op elkaar afgestemd waarbij er werk werd gemaakt van een ver doorgedreven samenwerking.

Actieplan: AP-8: Patrimoniumbeheer

Evaluatie:

Module patrimoniumbeheer beschikbaar in stadhuis - visie & voorstudies NAC afgewerkt

Actie: ACT-21: Actualisatie van de inventarisatie van de staat van het patrimonium

Evaluatie:

Module patrimonium 3P is opgestart - keuringen zijn ingevoerd - speeltuinen zijn ingevoerd - werkt nu ook vanuit het stadhuis - module moet door patrimoniumverantwoordelijke verder worden uitgewerkt.

Actie: ACT-22: Ontwikkelen van een modern en duurzaam huisvestingprogramma van de diensten

Evaluatie:

Het dienstverleningstraject werd afgewerkt en Fluvius werd aangesteld om een voorstudie op te maken naar mogelijke verbouwingsscenario's. Keuze scenario is voorzien voor voorjaar 2020.

Beleidsdoelstelling: BD-4: Kwaliteitsvolle en gebruiksvriendelijke dienstverlening inzake kinderopvang

Het beleid blijft gericht op een kwaliteitsvolle en gebruiksvriendelijke dienstverlening inzake kinderopvang.

Evaluatie:

Het beleid blijft gericht op een kwaliteitsvolle en gebruiksvriendelijke dienstverlening inzake kinderopvang. Met de realisatie van een nieuwe centrale locatie werd hierin ook een erg belangrijke stap gezet.

Actieplan: AP-14: Capaciteitsvergroting

Om tegemoet te komen aan de stijgende behoefte naar buitenschoolse kinderopvang wordt er een nieuwe multifunctionele opvang gebouwd in Herk Centrum; in de directe omgeving van enkele scholen en de nieuwe sporthal. In tussentijd worden er in diverse locaties van de opvang aanpassings- & verfraaiingswerkzaamheden uitgevoerd. In de opvang Berbroek dringt zich een meer structurele aanpassing op. Door de recente sterke groei is deze opvang regelmatig overbezet.

Evaluatie:

Op zaterdag 14 december 2019 werd de nieuwe centrale buitenschoolse kinderopvang in het centrum van Herk-de-Stad feestelijk geopend. Het is een multifunctioneel gebouw dat volledig voldoet aan de vereisten van een goede hedendaagse kinderopvang.

Actie: ACT-40: Bouw van moderne en functionele nieuwe centrale kinderopvang in functie van de gestegen behoeften

Evaluatie:

De nieuwe buitenschoolse kinderopvang in het centrum van Herk-de-Stad werd afgewerkt en feestelijk geopend op 14 december 2019. Met deze nieuwbouw beschikt Herk-de-Stad over een gebouw dat helemaal voldoet aan de noden en behoeften van een moderne hedendaagse kinderopvang.

Actie: ACT-42: Onderzoek naar mogelijkheden van opvang voor tieners en flexibele opvang

Evaluatie:

Bij de opmaak van het meerjarenplan dreigde er zich een capaciteitsprobleem te stellen in de naschoolse opvang. Uiteindelijk heeft die tendens zich echter niet doorgezet zodat bijkomende maatregelen niet langer noodzakelijk waren. Inmiddels is wel de nieuwe buitenschoolse kinderopvang gerealiseerd.

AP-14: Capaciteitsvergroting

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	1.414.131,78	1.604.051,28	0,00
	Saldo	-1.414.131,78	-1.604.051,28	0,00
Bouw van moderne en functionele nieuwe centrale kinderopvang in functie van de gestegen behoeften	Uitgaven	1.414.131,78	1.604.051,28	0,00
	Saldo	-1.414.131,78	-1.604.051,28	0,00

Beleidsdoelstelling: BD-6: Ruimte voor vrije tijd in eigentijdse infrastructuur

Via een systeem van investeringssubsidies voert het stadsbestuur reeds jaren een ondersteunings- en stimuleringsbeleid naar clubs en verenigingen (uit de sectoren jeugd – sport – cultuur) die over een eigen infrastructuur beschikken. Concreet ontvangen de aanvragers één euro subsidie tegenover elke euro die ze zelf investeren. Dit beleid blijft ongewijzigd.

Nieuw beleid is de inzet op een vernieuwing van het speelweefsel in de gemeente. Tijdens deze legislatuur worden een aantal speeltuinen in de verschillende deelgemeenten grondig vernieuwd. Dit zal gebeuren in samenspraak met de buurtbewoners. Daarnaast engageert het bestuur zich om een duurzame oplossing te vinden voor de huisvesting van de Academie Haspengouw. Een goed onderhouden vrijetijdsinfrastructuur verhoogt de aantrekkelijkheid van Herk-de-Stad als woongemeente.

Evaluatie:

Buiten de reguliere onderhoudswerken zijn er het afgelopen jaar geen bijkomende investeringen gedaan.

Actieplan: AP-18: Buurtinfrastructuur

Evaluatie:

Zie commentaar bij actie 54 voor een concreet overzicht van de dossiers uit 2019

Actie: ACT-54: Behoud en verbetering via investeringssubsidies van lokale sport-,jeugd-en cultuurinfr.

Evaluatie:

Er werd een investeringskrediet goedgekeurd voor de renovatie van de terreinen van JVGH te Scholen voor een bedrag van 3.427,5 EUR dit volgens het reglement met het bijdrage principe 1 EUR voor de vereniging en 1 EUR voor de stad.

De gemeente investeert voor een bedrag van 44.997,54 EUR in de vorm van investeringssubsidies in nieuwe sportinfrastructuur en realiseert ism met de nieuwe padelclub "Sporta padel vzw" de aanleg van 2 padelterreinen op de site van de tennisclub Sporta TC. De opening vindt plaats op 16 november 2019.

AP-18: Buurtinfrastructuur

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Behoud en verbetering via investeringssubsidies van lokale sport-,jeugd-en cultuurinfr.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actieplan: AP-19: Sportinfrastructuur

Evaluatie:

De Herkse sportinfrastructuur is verspreid over zes locaties. Er wordt een tweesporenbeleid gevoerd. Enerzijds wordt de bestaande infrastructuur in samenwerking met de clubs zo goed mogelijk onderhouden. Anderzijds is er door de sportraad (i.s.m. de dienst sport) een masterplan sportinfrastructuur opgesteld. Dat werd op 24 juni 2019 aan de gemeenteraad gepresenteerd. De meeste conclusies werden als acties opgenomen in het nieuwe meerjarenplan 2020-2025 dat op 9 december 2019 door de gemeenteraad werd goedgekeurd.

Actie: ACT-55: Ontwikkeling van een structurele visie rond sportinfrastructuur

Ontwikkeling van een structurele visie rond sportinfrastructuur : herbestemming sporthal Scholen, RUP's voetbalvelden, petanque veldjes in groot-Herk, aankoop grond voor buitenterrein aan sporthal Herk e. a.

Evaluatie:

Na bespreking en goedkeuring door de algemene vergadering van de sportraad werd het masterplan sportinfrastructuur gepresenteerd op de gemeenteraad van 24 juni 2019. Het merendeel van de conclusies werden daarna als actie opgenomen in het nieuwe gemeentelijke meerjarenplan 2020-2025 dat op 9 december 2019 door de gemeenteraad werd goedgekeurd.

Actie: ACT-56: structurele verbetering Finse Piste

Evaluatie:

De werken aan de Finse piste zijn in een gefaseerde aanpak gestart in 2017. Na een budgetverhoging werden grote stroken van de piste aangepakt waardoor de piste eind 2019 terug in orde was. Begin 2020 volgde dan nog wat grond en inzaaiwerken omwille van de natte winter in 2019.

Actie: ACT-57: Behoud van subsidiëring van verenigingen die zelf instaan voor onderhoud van hun buitenterreinen

Evaluatie:

Uitbetaling voorziene subsidies voor clubs die zelf instaan voor het onderhoud van hun buitenterreinen werd goedgekeurd op het schepencollege van 3 juni 2019.

AP-19: Sportinfrastructuur

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	20.146,41	21.000,00	21.000,00
	Saldo	-20.146,41	-21.000,00	-21.000,00
Behoud van subsidiëring van verenigingen die zelf instaan voor onderhoud van hun buitenterreinen	Uitgaven	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	Saldo	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
structurele verbetering Finse Piste	Uitgaven	146,41	1.000,00	1.000,00
	Saldo	-146,41	-1.000,00	-1.000,00

Actieplan: AP-20: Jeugdinfrastructuur

Evaluatie:

De nieuwe speeltuin in het Olmenhof werd feestelijk geopend op 30 juni 2016.

Actie: ACT-58: De speeltuin in Schakkebroek wordt volledig opnieuw aangelegd

De speeltuin in Schakkebroek wordt volledig opnieuw aangelegd en de bewoners worden als peter/meter hierbij betrokken.

Evaluatie:

Project speeltuin Schakkebroek werd uitgevoerd in 2015.

AP-20: Jeugdinfrastructuur

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
De speeltuin in Schakkebroek wordt volledig opnieuw aangelegd	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actieplan: AP-21: Welzijnsinfrastructuur

Evaluatie:

Aanpassingen zijn uitgevoerd in 2014.

Actie: ACT-59: Dienstencentrum De Cirkel wordt opgeknapt

Evaluatie:

Uitgevoerd in 2014.

AP-21: Welzijnsinfrastructuur

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	2.290,29	3.400,00	3.400,00
	Saldo	-2.290,29	-3.400,00	-3.400,00
Dienstencentrum De Cirkel wordt opgeknapt	Uitgaven	2.290,29	3.400,00	3.400,00
	Saldo	-2.290,29	-3.400,00	-3.400,00

Actieplan: AP-22: Culturele infrastructuur

Evaluatie:

Er werd een akkoord bereikt met de directie van basis- en tienerschool Herx om vanaf 1 juli 2020 de lessen van Academie Haspengouw te organiseren in een aantal van hun lokalen. Hiervoor wordt een huurovereenkomst opgesteld die in de loop van het voorjaar 2020 ter goedkeuring zal worden voorgelegd aan de gemeenteraad.

Actie: ACT-60: Zorgen voor een duurzame huisvesting van de Academie Haspengouw

Evaluatie:

Er werd een akkoord bereikt met de directie van basis- en tienschool Herx om de lessen van de Academie Haspengouw vanaf 1 juli 2020 te laten doorgaan in een aantal van hun lokalen. Hiervoor wordt een huurovereenkomst gesloten die in de loop van het voorjaar 2020 ter goedkeuring aan de gemeenteraad wordt voorgelegd.

Beleidsdoelstelling: BD-12: Het realiseren van een ecologisch verantwoord en duurzaam beleid.

Het realiseren van een ecologisch verantwoord en duurzaam beleid. We willen een beleid voeren dat niet ten koste gaat van toekomstige generatie(s). Een duurzaam beleid is geïntegreerd en participatief. Enkel dan kan een duurzaam beleid ook voor de nodige gewenste effecten zorgen.

Geïntegreerd

Een duurzaam beleid staat niet op zich, maar heeft betrekking op alle beleidsdomeinen van de organisatie : jeugd, cultuur, welzijn, milieu, financiën,... Om het belang van een duurzaam beleid te onderstrepen, brengen we onze acties samen onder één gebundelde strategische doelstelling. Het beleid heeft een voorbeeldfunctie en moet het voortouw nemen met een duurzaamheidstoets bij de eigen projecten en acties. Daarnaast speelt het gemeentebestuur ook een cruciale rol in de sensibilisering van de Herkenaren.

Participatief :

Er wordt samengewerkt met zoveel mogelijk partners uit de – lokale – samenleving. Bewoners sensibiliseren lukt immers het best door hen ook zelf te betrekken.

Een duurzaam beleid bestaat uit drie evenwaardige componenten :

- Ecologisch : een milieuvriendelijk beleid
- Sociaal : eerlijke handel met het Zuiden
- Economisch : bv. korte keten handel

Herk-de-Stad onderschreef reeds het charter "CO2-neutraliteit" en het biodiversiteitscharter.

Evaluatie:

De gemeente heeft als eis voor de bouw van de nieuwe BKO opgenomen dat het gebouw minimum BEN dient te zijn. Daarmee gaat de gemeente voorop op de wettelijke verplichting van BEN vanaf 2020. Nieuwbouw is niet volledig BEN. Er werd een compromis gemaakt.

Actieplan: AP-42: Duurzaamheid in eigen huis**Evaluatie:**

Jeugdhuis opgelost, oplossing GC te duur - onderzoek naar structurele oplossing opgestart

Actie: ACT-136: Detectie verbruikproblemen GC, jeugdhuis en techn. buitendienst

Evaluatie:

Technische aanpassingen jeugdhuis en TD-U werden voltooid in 2016 zodat de verbruikproblemen opgelost zijn. Voorstel van aanpassingen GC De Markthallen (relighting, nieuwe verwarmingsinstallatie,...) niet weerhouden in het budget wegens te duur.

Actie: ACT-137: Alle werkprocedures ondergaan een duurzaamheidstest

Evaluatie:

De diensten en afdelingen zijn gestart met een overzicht op te maken van hun producten en bijhorende procedures.

Actieplan: AP-43: Inzet op waterbeheer en beheersing

Evaluatie:

Verschillende projecten met Fluvius en Aquafin zijn lopende (van voorbereidende fase tot en met uitvoering).

Actie: ACT-139: Infrac-project: Kasteelstr.-Zwartveldstr.-Dorpsstraat (Centrum)

Evaluatie:

Centrum uitgevoerd, rest uitgesplitst in aparte actie

Actie: ACT-140: Project Rijsbeek Berbroek

Evaluatie:

Uitgevoerd

Actie: ACT-141: Doelstraat - Pierpontstraat

Evaluatie:

Uitgevoerd - uitbetaling onteingeningen in 2020

Actie: ACT-142: Grotestraat-Grotstraat-Paulusstraat

Evaluatie:

Uitgevoerd

Actie: ACT-143: Infrac-project: Keernestraat

Evaluatie:

Aanbesteding 2020 - uitvoering 2021

Actie: ACT-144: Uitvoeren van de installatie van de IBA's

Evaluatie:

Uitgevoerd - nieuwe dossiers via Fluvius

Actie: ACT-145: Dijken achter Neerstraat

Evaluatie:

Aquafinproject - afgevoerd

Actie: ACT-146: Infrac-project: aanleg grachtenstelsel in het binnengebied Neerstraat

Evaluatie:

Uitvoering 2021

Actie: ACT-176: Infrac-project: Kasteelstr.-Zwartveldstr.-Dorpsstraat (aanliggende wegen)

Evaluatie:

Voorlopige planning 2026.

Actie: ACT-177: Infrac-project: Kleine Kruisstr.-Amandinaweg-Koestraat

Evaluatie:

Kleine Kruisstraat afwerking 2020 - Amandinaweg opstart 2020

Actie: ACT-178: Infrac-project: Afkoppeling Industrierrein deel 1

Evaluatie:

Aquafin dossier geworden - voorlopig geen kosten voor gemeente - uitvoering 2021.

Actie: ACT-179: Infrac-project: Rummenweg (deel Keibergstr. tot grens Rummen)

Evaluatie:

Planning uitvoering 2023-2024.

Actie: ACT-180: Infrac-project: Schopstraat

Evaluatie:

Nog niet op planning VMM.

Actie: ACT-181: Infrac-project: Rode kruisstraat - zijstraten

Evaluatie:

Aanbesteding 2021 - uitvoering 2022-2023.

Actie: ACT-182: Infrac-project: Stapstr.-Heerlestr.-Donderveldstr.-Minstr.-Leemkuilstr.-Hoogstraat

Evaluatie:

Stapstraat uitvoering 2020 - Andere straten 2024-2025.

AP-43: Inzet op waterbeheer en beheersing

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	408.463,83	865.695,02	0,00
	Saldo	-408.463,83	-865.695,02	0,00
Grotestraat-Grotstraat-Paulusstraat	Uitgaven	-803,13	320,13	0,00
	Saldo	803,13	-320,13	0,00
Infrac-project: Afkoppeling Industrierrein deel 1	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Infrac-project: Kasteelstr.-Zwartveldstr.-Dorpsstraat (Centrum)	Uitgaven	2.757,37	2.757,37	0,00
	Saldo	-2.757,37	-2.757,37	0,00
Infrac-project: Keernestraat	Uitgaven	9.722,71	2.741,57	0,00
	Saldo	-9.722,71	-2.741,57	0,00
Infrac-project: Kleine Kruisstr.-Amandinaweg-Koestraat	Uitgaven	382.645,87	850.000,00	0,00
	Saldo	-382.645,87	-850.000,00	0,00
Infrac-project: Rode kruisstraat - zijstraten	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Infrac-project: Rummenweg (deel Keibergstr. tot grens Rummen)	Uitgaven	4.265,06	0,00	0,00
	Saldo	-4.265,06	0,00	0,00
Infrac-project: Stapstr.-Heerlestr.-Donderveldstr.-Minstr.-Leemkuilstr.-Hoogstraat	Uitgaven	9.875,95	9.875,95	0,00
	Saldo	-9.875,95	-9.875,95	0,00

Actieplan: AP-44: Voeren van een performant afvalbeleid

Evaluatie:

Implementatie van de vernieuwde tarieven werd doorgevoerd. - Politiecodex goedgekeurd op 31 oktober 2016 (vernieuwde GAS-reglement) en in voege sinds 1 november 2016.

In 2016 werd de basis gelegd van het afvalbakkenplan, deze werden deels geplaatst in 2019. Het overige deel wordt in 2020 geplaatst.

Actie: ACT-147: Implementatie van de vernieuwde tarieven

Evaluatie:

uitgevoerd

Actie: ACT-148: Uitwerken handhavingsbeleid tegen ongeoorloofd milieuverstorend gedrag

Evaluatie:

Politiecodex in voege getreden op 1 november 2016. Handhavingsbeleid Limburg.net is in uitvoering.

Actieplan: AP-45: Duurzaamheid ondersteunen

Evaluatie:

Het stadsbestuur heeft een lichtvisie inzake openbare en puntverlichting ontwikkeld en stimuleert energiezuinige maatregelen via

WWL.

Actie: ACT-149: Stadsbestuur ondersteunt en stimuleert via WWL inwoners om energiezuinige maatregelen te nemen

Evaluatie:

Doorlopende opdracht die vanaf 2020 verlengd wordt en via de herziene subsideregels gelijk loopt met de BBC-meerjarenplanning.

Actie: ACT-150: Het stadsbestuur ontwikkelt een lichtvisie inzake openbare en puntverlichting

Het stadsbestuur ontwikkelt een lichtvisie inzake openbare- en puntverlichting, op basis van de energie-audit van Infrax, die duurzaam, energie-efficient, ecologisch en esthetisch is

Evaluatie:

Volledige verledning opgestart - tegen 2030 volledige openbare verlichting verled

Een overzicht van de financiële en operationele realisatie van de niet-prioritaire beleidsdoelstellingen is opgenomen in bijlage 1 bij deze jaarrekening.

1.2. Schema J1 - de doelstellingenrekening

De doelstellingenrekening is de samenvatting van de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven van de verschillende prioritaire beleidsdoelstellingen en van het overige beleid, ingedeeld volgens de beleidsdomeinen. Dit schema stemt qua indeling overeen met het M1-schema uit het meerjarenplan en het B1-schema uit het budget.

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Overig beleid	2.418.358,91	1.002.602,24	-1.415.756,67	3.365.057,10	1.531.869,71	-1.833.187,39	2.003.354,35	991.221,84	-1.012.132,51
Exploitatie	1.633.730,25	910.577,74	-723.152,51	1.748.120,78	938.711,87	-809.408,91	1.798.254,35	991.221,84	-807.032,51
Investerings	784.628,66	92.024,50	-692.604,16	1.616.936,32	593.157,84	-1.023.778,48	205.100,00	0,00	-205.100,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totalen	16.528.569,60	17.881.342,27	1.352.772,67	18.599.301,11	18.014.452,20	-584.848,91	15.172.802,74	15.264.994,48	92.191,74
Exploitatie	12.326.981,30	14.770.486,89	2.443.505,59	12.768.321,19	14.155.138,68	1.386.817,49	12.923.612,51	14.279.638,80	1.356.026,29
Investerings	3.230.906,39	173.239,50	-3.057.666,89	4.877.584,62	673.957,84	-4.203.626,78	1.081.780,00	0,00	-1.081.780,00
Financiering	970.681,91	2.937.615,88	1.966.933,97	953.395,30	3.185.355,68	2.231.960,38	1.167.410,23	985.355,68	-182.054,55

1.3. De financiële toestand

De financiële toestand bevat minstens een vergelijking van het resultaat op kasbasis en de autofinancieringsmarge in de jaarrekening met het resultaat op kasbasis en de autofinancieringsmarge van het budget voor het betrokken financiële boekjaar.

In de jaarrekening wordt met andere woorden de werkelijke financiële toestand van het bestuur vergeleken met de gebudgetteerde financiële toestand. Dit gebeurt vanuit twee invalshoeken:

- het resultaat op kasbasis: dit zegt iets over het toestandsevenwicht (nettowerkkapitaal);
- de autofinancieringsmarge: dit zegt iets over het structureel evenwicht (in welke mate is het bestuur in staat om op lange termijn via haar gewone werking (exploitatie) voldoende middelen te genereren om de financiële gevolgen van het afsluiten van leningen te dragen).

Naar analogie met het budget dient de beleidsnota van de jaarrekening aan te sluiten bij de financiële nota. Deze aansluiting kan aangetoond worden als er in de doelstellingen- en liquiditeitenrekening overeenstemming is tussen:

- het totaal van de ontvangsten en uitgaven inzake exploitatie;
- het totaal van de ontvangsten en uitgaven inzake investeringen;
- het totaal van de andere ontvangsten en uitgaven.

Financiële toestand van de jaarrekening

Periode: 2019



STADSBESTUUR HERK-DE-STAD (NIS 71024)

Pikkeleerstraat 14 - 3540 Herk-de-Stad

Algemeen directeur: Nathalie Creten

Financieel directeur: Ivo Vanderlee

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	2.443.505,59	1.386.817,49	1.356.026,29
A. Uitgaven	12.326.981,30	12.768.321,19	12.923.612,51
B. Ontvangsten	14.770.486,89	14.155.138,68	14.279.638,80
1a. Belastingen en boetes	8.554.597,83	7.965.711,74	8.009.188,23
2. Overige	6.215.889,06	6.189.426,94	6.270.450,57
II. Investeringsbudget (B-A)	-3.057.666,89	-4.203.626,78	-1.081.780,00
A. Uitgaven	3.230.906,39	4.877.584,62	1.081.780,00
B. Ontvangsten	173.239,50	673.957,84	0,00
III. Andere (B-A)	1.966.933,97	2.231.960,38	-182.054,55
A. Uitgaven	970.681,91	953.395,30	1.167.410,23
1. Aflossing financiële schulden	970.681,91	953.395,30	1.167.410,23
a. Periodieke aflossingen	970.681,91	953.395,30	1.167.410,23
2. Toegestane leningen	0,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten	2.937.615,88	3.185.355,68	985.355,68
1. Op te nemen leningen en leasings	2.752.247,97	3.000.000,00	800.000,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	185.367,91	185.355,68	185.355,68
a. Periodieke terugvorderingen	185.367,91	185.355,68	185.355,68
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	1.352.772,67	-584.848,91	92.191,74
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	2.403.520,60	2.403.520,60	971.419,41
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	3.756.293,27	1.818.671,69	1.063.611,15
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	862.232,92	844.487,79	1.028.196,03
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	739.370,55	738.657,51	714.265,04
B. Bestemde gelden voor investeringen	122.862,37	105.830,28	313.930,99
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	2.894.060,35	974.183,90	35.415,12
Autofinancieringsmarge			
I. Financieel draagvlak (A-B)	2.561.800,40	1.504.825,29	1.573.168,12
A. Exploitantieontvangsten	14.770.486,89	14.155.138,68	14.279.638,80
B. Exploitantie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	12.208.686,49	12.650.313,39	12.706.470,68
1. Exploitantie-uitgaven	12.326.981,30	12.768.321,19	12.923.612,51
2. Nettokosten van schulden	118.294,81	118.007,80	217.141,83
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	903.608,81	886.047,42	1.199.196,38
A. Netto-aflossingen van schulden	785.314,00	768.039,62	982.054,55
B. Nettokosten van schulden	118.294,81	118.007,80	217.141,83
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	1.658.191,59	618.777,87	373.971,74


2. Financiële nota

De financiële nota van de jaarrekening is opgebouwd uit dezelfde onderdelen als de financiële nota van het budget en bevat de exploitatierekening, de investeringsrekening en de liquiditeitenrekening. In elk van die onderdelen worden telkens ook de budgetcijfers opgenomen, zowel van het initiële budget als van het eindbudget. Met eindbudget wordt bedoeld het budget na de laatste budgetwijziging. Dat past in de evaluatiefunctie van de jaarrekening: de vergelijking tussen de budgetcijfers en de rekeningcijfers is een onderdeel van de evaluatie van het beleid en de autorisatie.

De verschillende onderdelen van de financiële nota worden hieronder weergegeven en dan verder in detail toegelicht.

2.1. Schema J2 - exploitatierekening

Elk onderdeel van de exploitatierekening omvat per beleidsdomein het geheel van ontvangsten en uitgaven betreffende de exploitatie.

 Exploitatierkening (J2) Periode: 2019 STADSBESTUUR HERK-DE-STAD (NIS 71024) Pikkeleerstraat 14 - 3540 Herk-de-Stad Algemeen directeur: Nathalie Creten Financieel directeur: Ive Vanderlee									
	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	282.620,39	12.621.735,42	12.339.115,03	243.621,29	12.241.355,33	11.997.734,04	334.400,15	12.302.282,22	11.967.882,07
10: Algemene en ondersteunende diensten	6.662.043,31	130.106,83	-6.531.936,48	6.865.744,90	124.393,34	-6.741.351,56	6.746.140,80	171.246,41	-6.574.894,39
20: Mens	3.743.868,34	1.108.066,90	-2.635.801,44	3.905.834,22	850.678,14	-3.055.156,08	4.039.817,21	814.888,33	-3.224.928,88
30: Ruimte	1.638.449,26	910.577,74	-727.871,52	1.753.120,78	938.711,87	-814.408,91	1.803.254,35	991.221,84	-812.032,51
Totalen	12.326.981,30	14.770.486,89	2.443.505,59	12.768.321,19	14.155.138,68	1.386.817,49	12.923.612,51	14.279.638,80	1.356.026,29

2.2. Schema J3 en J4 - investeringsrekening

De investeringsrekening bestaat uit twee delen:

- Schema J3: een overzicht, per beleidsdomein, van alle ontvangsten en uitgaven van het financiële boekjaar in kwestie op het vlak van investeringen, desinvesteringen, investeringssubsidies en schenkingen.
- Schema J4: de rekeningen van de in het financiële boekjaar afgesloten investeringsenveloppes. De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe bevat de ontvangsten en uitgaven voor de investeringen, de desinvesteringen, de investeringssubsidies en de schenkingen. Het is de verantwoording van de kredieten voor investeringsenveloppen die definitief opgeleverd zijn en dus als afgesloten kunnen beschouwd worden.

De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar (J3)



Periode: 2019

STADSBESTUUR HERK-DE-STAD (NIS 71024)

Pikkeleerstraat 14 - 3540 Herk-de-Stad

Algemeen directeur: Nathalie Creten

Financieel directeur: Ive Vanderlee

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	9.570,00	65.000,00	55.430,00	0,00	65.000,00	65.000,00	5.030,00	0,00	-5.030,00
10: Algemene en ondersteunende diensten	349.891,57	455,00	-349.436,57	411.797,72	0,00	-411.797,72	802.150,00	0,00	-802.150,00
20: Mens	1.678.352,33	15.760,00	-1.662.592,33	1.983.155,56	15.800,00	-1.967.355,56	69.500,00	0,00	-69.500,00
30: Ruimte	1.193.092,49	92.024,50	-1.101.067,99	2.482.631,34	593.157,84	-1.889.473,50	205.100,00	0,00	-205.100,00
Totalen	3.230.906,39	173.239,50	-3.057.666,89	4.877.584,62	673.957,84	-4.203.626,78	1.081.780,00	0,00	-1.081.780,00

De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe (J4)



Periode: 2019

STADSBESTUUR HERK-DE-STAD (NIS 71024)

Pikkeleerstraat 14 - 3540 Herk-de-Stad

Algemeen directeur: Nathalie Creten

Financieel directeur: Ive Vanderlee

IE-3 ICT

Deel 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
II. Investerings in materiële vaste activa	185.377,46	310.366,24	371.500,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	185.377,46	310.366,24	371.500,00
3. Roerende goederen	185.377,46	310.366,24	371.500,00
V. TOTAAL UITGAVEN	185.377,46	310.366,24	371.500,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Er zijn geen ontvangsten
---------------------	--------------------------

IE-13 Speelpleinen : Uitrusting

Deel 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
II. Investerings in materiële vaste activa	232.298,68	238.883,66	150.000,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	232.298,68	238.883,66	150.000,00
3. Roerende goederen	232.298,68	238.883,66	150.000,00
V. TOTAAL UITGAVEN	232.298,68	238.883,66	150.000,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Er zijn geen ontvangsten
---------------------	--------------------------

IE-14 TD : Technisch materiaal

Deel 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
II. Investerings in materiële vaste activa	81.864,75	95.269,30	73.000,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	81.864,75	95.269,30	73.000,00
3. Roerende goederen	81.864,75	95.269,30	73.000,00
V. TOTAAL UITGAVEN	81.864,75	95.269,30	73.000,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen
II. Verkoop van materiële vaste activa	10.455,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	10.455,00
3. Roerende goederen	10.455,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN	10.455,00

IE-15 TD : Rollend materieel

Deel 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
II. Investerings in materiële vaste activa	690.969,83	788.000,00	642.000,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	690.969,83	788.000,00	642.000,00
3. Roerende goederen	690.969,83	788.000,00	642.000,00
V. TOTAAL UITGAVEN	690.969,83	788.000,00	642.000,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget
II. Verkoop van materiële vaste activa	4.721,00	1.500,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.721,00	1.500,00
3. Roerende goederen	4.721,00	1.500,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN	4.721,00	1.500,00

IE-24 Straatmeubilair

Deel 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
II. Investerings in materiële vaste activa	19.341,53	38.102,00	30.000,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	19.341,53	38.102,00	30.000,00
3. Roerende goederen	19.341,53	38.102,00	30.000,00
V. TOTAAL UITGAVEN	19.341,53	38.102,00	30.000,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Er zijn geen ontvangsten

IE-33 Infrax-project: Grotstraat, Grotestraat, Paulusstraat

Deel 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
II. Investerings in materiële vaste activa	549.677,16	551.120,55	125.455,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	549.677,16	551.120,55	125.455,00
2. Wegen en overige infrastructuur	549.677,16	551.120,55	125.455,00
V. TOTAAL UITGAVEN	549.677,16	551.120,55	125.455,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	38.000,00	38.000,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN	38.000,00	38.000,00

IE-40 Mobiliteit

Deel 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
II. Investerings in materiële vaste activa	44.837,95	91.210,58	327.000,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	44.837,95	91.210,58	327.000,00
2. Wegen en overige infrastructuur	44.837,95	91.210,58	327.000,00
V. TOTAAL UITGAVEN	44.837,95	91.210,58	327.000,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Er zijn geen ontvangsten

IE-54 Investeringsstoelage kerkfabriek Scholen

Deel 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
IV. Toegestane investeringssubsidies	66.600,96	68.000,00	24.000,00
V. TOTAAL UITGAVEN	66.600,96	68.000,00	24.000,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Er zijn geen ontvangsten

IE-55 Investeringsstoelage kerkfabriek Herk-Centrum

Deel 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
IV. Toegestane investeringssubsidies	26.581,65	71.916,20	5.200,00
V. TOTAAL UITGAVEN	26.581,65	71.916,20	5.200,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	8.828,16	8.828,16
V. TOTAAL ONTVANGSTEN	8.828,16	8.828,16

IE-76 Vernieuwing toiletten juedhuis

Deel 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
II. Investerings in materiële vaste activa	7.778,71	13.088,13	6.400,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	7.778,71	13.088,13	6.400,00
3. Roerende goederen	7.778,71	13.088,13	6.400,00
V. TOTAAL UITGAVEN	7.778,71	13.088,13	6.400,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Er zijn geen ontvangsten
---------------------	--------------------------

IE-78 Renovatie sportinfrastructuur

Deel 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
II. Investerings in materiële vaste activa	26.434,42	49.070,84	28.750,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	26.434,42	49.070,84	28.750,00
3. Roerende goederen	26.434,42	49.070,84	28.750,00
V. TOTAAL UITGAVEN	26.434,42	49.070,84	28.750,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Er zijn geen ontvangsten
---------------------	--------------------------

IE-88 Investeringsstoelage kerkfabriek Schakkebroek

Deel 1: UITGAVEN	Eindbudget	Initieel budget
IV. Toegestane investeringssubsidies	10.000,00	10.000,00
V. TOTAAL UITGAVEN	10.000,00	10.000,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Er zijn geen ontvangsten
---------------------	--------------------------

IE-90 Rioleringsfonds

Deel 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget
IV. Toegestane investeringssubsidies	191.082,39	46.198,38
V. TOTAAL UITGAVEN	191.082,39	46.198,38

Deel 2: ONTVANGSTEN	Er zijn geen ontvangsten
---------------------	--------------------------

IE-108 Investeringssubsidie renovatie Amandinahuis

Deel 1: UITGAVEN

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	15.760,00	484.600,00	468.800,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN	15.760,00	484.600,00	468.800,00

2.3. Schema J5 - liquiditeitenrekening

De liquiditeitenrekening geeft op een overzichtelijke wijze de werkelijke geldstromen van het betrokken financiële boekjaar weer zodat het resultaat op kasbasis van het financiële boekjaar wordt bekomen. De liquiditeitenrekening is op dezelfde wijze opgebouwd als het liquiditeitenbudget en bevat:

- de ontvangsten en uitgaven volgens de exploitatierekening;
- de ontvangsten en uitgaven volgens de investeringsrekening;
- de ontvangsten en uitgaven die niet zijn opgenomen in de exploitatie- of investeringsrekening;
- het gecumuleerde budgettaire resultaat van het vorige financiële boekjaar;
- de bestemde gelden

Liquiditeitenrekening (J5)



Periode: 2019

STADSBESTUUR HERK-DE-STAD (NIS 71024)

Pikkeleerstraat 14 - 3540 Herk-de-Stad

Algemeen directeur: Nathalie Creten

Financieel directeur: Ivo Vanderlee

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	2.443.505,59	1.386.817,49	1.356.026,29
A. Uitgaven	12.326.981,30	12.768.321,19	12.923.612,51
B. Ontvangsten	14.770.486,89	14.155.138,68	14.279.638,80
1a. Belastingen en boetes	8.554.597,83	7.965.711,74	8.009.188,23
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	0,00	0,00	0,00
1c. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00	0,00
2. Overige	6.215.889,06	6.189.426,94	6.270.450,57
II. Investeringsbudget (B-A)	-3.057.666,89	-4.203.626,78	-1.081.780,00
A. Uitgaven	3.230.906,39	4.877.584,62	1.081.780,00
B. Ontvangsten	173.239,50	673.957,84	0,00
III. Andere (B-A)	1.966.933,97	2.231.960,38	-182.054,55
A. Uitgaven	970.681,91	953.395,30	1.167.410,23
1. Aflossing financiële schulden	970.681,91	953.395,30	1.167.410,23
a. Periodieke aflossingen	970.681,91	953.395,30	1.167.410,23
b. Niet-periodieke aflossingen	0,00	0,00	0,00
2. Toegestane leningen	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties	0,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten	2.937.615,88	3.185.355,68	985.355,68
1. Op te nemen leningen en leasings	2.752.247,97	3.000.000,00	800.000,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	185.367,91	185.355,68	185.355,68
a. Periodieke terugvorderingen	185.367,91	185.355,68	185.355,68
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties	0,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	1.352.772,67	-584.848,91	92.191,74
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	2.403.520,60	2.403.520,60	971.419,41
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	3.756.293,27	1.818.671,69	1.063.611,15
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	862.232,92	844.487,79	1.028.196,03
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	739.370,55	738.657,51	714.265,04
B. Bestemde gelden voor investeringen	122.862,37	105.830,28	313.930,99
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0,00	0,00	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	2.894.060,35	974.183,90	35.415,12

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie	674.172,51	65.198,04	64.485,00	30.000,00	739.370,55
BEST1: pensioenen mandatarissen	674.172,51	65.198,04	64.485,00	30.000,00	739.370,55
II. Investering	99.692,74	23.169,63	6.137,54	52.322,15	122.862,37
BEST2: Rioleringsfonds	99.692,74	23.169,63	6.137,54	52.322,15	122.862,37
Totalen	773.865,25	88.367,67	70.622,54	82.322,15	862.232,92

3. Algemene boekhouding

3.1. Schema J6 - Balans

De balans geeft een overzicht van het vermogen van het bestuur op het einde van het financiële boekjaar en van het vermogen op het einde van het vorige financiële boekjaar. De balans wordt opgemaakt volgens schema J6. Het vermogen van een bestuur is opgebouwd uit activa en passiva. De balans bevat dus een activa- en een passiva-zijde.

De *activa* zijn de middelen waarover het bestuur beschikt en waarvan verwacht wordt dat ze toekomstige economische voordelen of dienstverleningspotentieel voor het bestuur zullen opleveren (definitie uit art. 43, eerste lid BVR BBC).

De *passiva* zijn de financieringsbronnen van het bestuur (definitie uit art. 44, eerste lid BVR BBC). Met deze middelen financiert het bestuur zijn activa.

Schema J6: Balans

STADSBESTUUR HERK-DE-STAD (NIS 71024)

Pikkeleerstraat 14 - 3540 Herk-de-Stad

Periode: 2019

Algemeen directeur: Nathalie Creten

Financieel directeur: Ive Vanderlee

ACTIVA	2019	2018
I. Vlottende activa	4.848.212,34	4.815.107,32
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	3.731.318,76	3.780.459,32
B. Vorderingen op korte termijn	931.262,13	849.568,34
1. Vorderingen uit ruiltransacties	407.245,96	473.889,75
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	524.016,17	375.678,59
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	0,00	0,00
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	185.631,45	185.079,66
II. Vaste activa	57.305.768,57	55.706.305,71
A. Vorderingen op lange termijn	1.913.048,61	2.098.968,31
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.913.048,61	2.098.968,31
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	16.804.597,18	16.809.027,18
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	1.000.000,00	1.000.000,00
2. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	14.025.268,21	12.169.398,21
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiële vaste activa	1.779.328,97	3.639.628,97
C. Materiële vaste activa	38.563.972,95	36.757.407,32
1. Gemeenschapsgoederen	38.151.528,61	36.344.962,98
a. Terreinen en gebouwen	22.658.230,53	21.202.075,01
b. Wegen en overige infrastructuur	14.180.694,91	13.850.958,44
c. Installaties, machines en uitrusting	446.207,56	488.096,53
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	597.328,02	540.765,41
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	269.067,59	263.067,59
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	412.444,34	412.444,34
a. Terreinen en gebouwen	412.444,34	412.444,34
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	24.149,83	40.902,90
III. TOTAAL ACTIVA	62.153.980,91	60.521.413,03

PASSIVA	2019	2018
I. Schulden	15.411.992,39	14.799.461,07
A. Schulden op korte termijn	2.391.824,99	3.610.566,38
1. Schulden uit ruiltransacties	1.494.656,55	2.278.562,15
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	404.729,93	396.326,43
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	1.089.926,62	1.882.235,72
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	-149.025,39	378.884,95
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.046.193,83	953.119,28
B. Schulden op lange termijn	13.020.167,40	11.188.894,69
1. Schulden uit ruiltransacties	13.020.167,40	11.188.894,69
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	2.878.202,20	2.735.421,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	2.878.202,20	2.735.421,00
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	10.141.965,20	8.453.473,69
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	46.741.988,52	45.721.951,96
III. TOTAAL PASSIVA	62.153.980,91	60.521.413,03

3.2. Schema J7 - Staat van opbrengsten en kosten

In de staat van opbrengsten en kosten worden de opbrengsten en kosten van het financiële boekjaar en van het vorige financiële boekjaar opgenomen. De staat van opbrengsten en kosten wordt opgemaakt volgens modelschema J7. Terwijl de balans statische informatie verschaft (foto op een bepaald ogenblik), brengt de staat van opbrengsten en kosten dynamische informatie. Ze verschaft ons informatie over hoe het resultaat van het boekjaar tot stand is gekomen en in welke mate de eigen vermogensbronnen van een bestuur zijn verhoogd of afgenomen.

Schema J7: Staat van opbrengsten en kosten

STADSBESTUUR HERK-DE-STAD (NIS 71024)



Pikkeleerstraat 14 - 3540 Herk-de-Stad

Periode: 2019

Algemeen directeur: Nathalie Creten

Financieel directeur: Ive Vanderlee

	2019	2018
I. Kosten	13.918.049,35	13.962.608,30
A. Operationele kosten	13.689.217,97	13.163.109,31
1. Goederen en diensten	2.132.167,86	2.116.734,98
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	5.971.348,78	5.687.097,14
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	1.486.831,35	1.276.967,75
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	3.972.493,05	4.003.851,36
6. Andere operationele kosten	126.376,93	78.458,08
B. Financiële kosten	124.594,68	126.956,31
C. Uitzonderlijke kosten	104.236,70	672.542,68
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	14.000,00	0,00
2. Toegestane investeringsubsidies	90.236,70	672.542,68
II. Opbrengsten	15.129.640,23	15.092.388,34
A. Operationele opbrengsten	13.975.974,57	13.197.540,76
1. Opbrengsten uit de werking	693.408,90	674.098,64
2. Fiscale opbrengsten en boetes	8.554.597,83	7.681.029,99
3. Werkingssubsidies	4.485.003,11	4.483.976,74
a. Algemene werkingssubsidies	3.841.588,47	3.760.649,43
b. Specifieke werkingssubsidies	643.414,64	723.327,31
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	242.964,73	358.435,39
B. Financiële opbrengsten	1.092.351,14	1.108.056,21
C. Uitzonderlijke opbrengsten	61.314,52	786.791,37
III. Overschot of tekort van het boekjaar	1.211.590,88	1.129.780,04
A. Operationeel overschot of tekort	286.756,60	34.431,45
B. Financieel overschot of tekort	967.756,46	981.099,90
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	-42.922,18	114.248,69
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	1.211.590,88	1.129.780,04
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	1.211.590,88	1.129.780,04


4. Toelichting

4.1. Toelichting bij de financiële nota

De toelichting bij de financiële nota van de jaarrekening bestaat op haar beurt ten minste uit de volgende vier onderdelen:

- de toelichting bij de exploitatierekening met:
 - een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging;
 - een verdere opsplitsing in soorten uitgaven en ontvangsten van de exploitatierekening per beleidsdomein (schema TJ1);
 - de evolutie van de exploitatierekening (schema TJ2).
- de toelichting bij de investeringsrekening met:
 - een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging;
 - een overzicht per beleidsdomein van alle ontvangsten en uitgaven op het vlak van investeringen, desinvesteringen, investeringssubsidies en schenkingen van het financiële boekjaar (schema TJ3);
 - de evolutie van de ontvangsten en uitgaven inzake de investeringsverrichtingen zijnde de investeringen, desinvesteringen, investeringssubsidies en schenkingen (schema TJ4);
 - de stand van de kredieten per investeringsenveloppe (schema TJ5).
- de evolutie van de liquiditeitenrekening (schema TJ6)
- een overzicht, per beleidsveld, van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies.

4.1.1. Schema TJ1 - Exploitatierkening per beleidsdomein

 Exploitatierkening per beleidsdomein (TJ1)						
Periode: 2019 STADSBESTUUR HERK-DE-STAD (NIS 71024) Pikkeleerstraat 14 - 3540 Herk-de-Stad			Algemeen directeur: Nathalie Creten Financieel directeur: Ive Vanderlee			
Code	Totaal	00: Algemene financiering	10: Algemene en ondersteunende diensten	20: Mens	30: Ruimte	
I. Uitgaven	12.326.981,30	282.620,39	6.662.043,31	3.743.868,34	1.638.449,26	
A. Operationele uitgaven	12.202.386,62	158.025,71	6.662.043,31	3.743.868,34	1.638.449,26	
1. Goederen en diensten	60/1 2.132.167,86	34.699,22	917.502,12	690.044,31	489.922,21	
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62 5.971.348,78	0,00	3.626.195,27	1.776.694,85	568.458,66	
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. Toegestane werkingsubsidies	649 3.972.493,05	0,00	2.118.345,92	1.275.701,80	578.445,33	
5. Andere operationele uitgaven	640/7 126.376,93	123.326,49	0,00	1.427,38	1.623,06	
B. Financiële uitgaven	65 124.594,68	124.594,68	0,00	0,00	0,00	
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II. Ontvangsten	14.770.486,89	12.621.735,42	130.106,83	1.108.066,90	910.577,74	
A. Operationele ontvangsten	13.975.974,57	12.568.771,13	130.106,83	1.102.718,31	174.378,30	
1. Ontvangsten uit de werking	70 693.408,90	173.754,87	33.521,10	426.079,15	60.053,78	
2. Fiscale ontvangsten en boetes	8.554.597,83	8.550.322,83	4.275,00	0,00	0,00	
a. Aanvullende belastingen	7.653.420,87	7.653.420,87	0,00	0,00	0,00	
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300 3.112.076,17	3.112.076,17	0,00	0,00	0,00	
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301 4.319.361,59	4.319.361,59	0,00	0,00	0,00	
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9 221.983,11	221.983,11	0,00	0,00	0,00	
b. Andere belastingen	731/9 901.176,96	896.901,96	4.275,00	0,00	0,00	
3. Werkingsubsidies	4.485.003,11	3.841.388,47	18.110,58	551.112,53	74.391,53	
a. Algemene werkingsubsidies	3.841.588,47	3.841.388,47	0,00	200,00	0,00	
1. Gemeente- of provinciefonds	7400 2.788.957,92	2.788.957,92	0,00	0,00	0,00	
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Overige algemene werkingsubsidies	7402/4 1.052.630,55	1.052.430,55	0,00	200,00	0,00	
b. Specifieke werkingsubsidies	7405/9 643.414,64	0,00	18.110,58	550.912,53	74.391,53	
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. Andere operationele ontvangsten	742/7 242.964,73	3.304,96	74.200,15	125.526,63	39.932,99	
B. Financiële ontvangsten	75 794.512,32	52.964,29	0,00	5.348,59	736.199,44	
C. Tussenkost van derden in het tekort van het boekjaar	794 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
III. Saldo	2.443.505,59	12.339.115,03	-6.531.936,48	-2.635.801,44	-727.871,52	

4.1.2. Schema TJ2 - Evolutie van de exploitatierekening

Evolutie van de exploitatierekening (TJ2)	
	Periode: 2019 STADSBESTUUR HERK-DE-STAD (NIS 71024) Pikkeleerstraat 14 - 3540 Herk-de-Stad Algemeen directeur: Nathalie Creten Financieel directeur: Ive Vanderlee

	Code	Jaarrek. 2019	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017
I. Uitgaven		12.326.981,30	12.013.097,87	11.921.979,10
A. Operationele uitgaven		12.202.386,62	11.886.141,56	11.755.267,20
1. Goederen en diensten	60/1	2.132.167,86	2.116.734,98	2.037.807,82
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	5.971.348,78	5.687.097,14	5.595.729,58
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingsubsidies	649	3.972.493,05	4.003.851,36	4.046.949,77
5. Andere operationele uitgaven	640/7	126.376,93	78.458,08	74.780,03
B. Financiële uitgaven	65	124.594,68	126.956,31	166.711,90
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		14.770.486,89	13.998.029,52	13.960.108,15
A. Operationele ontvangsten		13.975.974,57	13.197.540,76	13.182.546,30
1. Ontvangsten uit de werking	70	693.408,90	674.098,64	684.836,79
2. Fiscale ontvangsten en boetes		8.554.597,83	7.681.029,99	7.889.091,66
a. Aanvullende belastingen		7.653.420,87	6.707.179,74	6.946.158,59
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	3.112.076,17	2.979.353,98	2.854.892,86
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	4.319.361,59	3.509.236,01	3.876.034,59
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	221.983,11	218.589,75	215.231,14
b. Andere belastingen	731/9	901.176,96	973.850,25	942.933,07
3. Werkingsubsidies		4.485.003,11	4.483.976,74	4.366.860,16
a. Algemene werkingsubsidies		3.841.588,47	3.760.649,43	3.688.198,20
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	2.788.957,92	2.706.954,64	2.641.530,68
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	0,00	0,00	0,00
3. Overige algemene werkingsubsidies	7402/4	1.052.630,55	1.053.694,79	1.046.667,52
b. Specifieke werkingsubsidies	7405/9	643.414,64	723.327,31	678.661,96
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	242.964,73	358.435,39	241.757,69
B. Financiële ontvangsten	75	794.512,32	800.488,76	777.561,85
C. Tussenkost van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		2.443.505,59	1.984.931,65	2.038.129,05

4.1.3. Schema TJ3 - Investeringsverrichtingen per beleidsdomein

Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)						
 Periode: 2019		STADSBESTUUR HERK-DE-STAD (NIS 71024)		Algemeen directeur: Nathalie Creten		
Pikkeleerstraat 14 - 3540 Herk-de-Stad				Financieel directeur: Ive Vanderlee		

Deel 1: UITGAVEN		Code	Totaal	00: Algemene financiering	10: Algemene en ondersteunende diensten	20: Mens	30: Ruimte
I. Investerings in financiële vaste activa			9.570,00	9.570,00	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen		280	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		281	9.570,00	9.570,00	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		282	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen		283	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa		284/8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa			3.130.790,79	0,00	349.891,57	1.617.281,92	1.163.617,30
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa			3.130.790,79	0,00	349.891,57	1.617.281,92	1.163.617,30
1. Terreinen en gebouwen		220/3-229	1.808.800,42	0,00	199.022,66	1.525.303,76	84.474,00
2. Wegen en overige infrastructuur		224/8	1.079.143,30	0,00	0,00	0,00	1.079.143,30
3. Roerende goederen		23/4	236.847,07	0,00	150.868,91	85.978,16	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten		25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed		27	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen		260/4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen		265/9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa			21	308,90	0,00	0,00	308,90
IV. Toegestane investeringsubsidies			664	90.236,70	0,00	61.070,41	29.166,29
V. TOTAAL UITGAVEN			3.230.906,39	9.570,00	349.891,57	1.678.352,33	1.193.092,49

Deel 2: ONTVANGSTEN		Code	Totaal	00: Algemene financiering	10: Algemene en ondersteunende diensten	20: Mens	30: Ruimte
I. Verkoop van financiële vaste activa			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen		280	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		281	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		282	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen		283	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	00: Algemene financiering	10: Algemene en ondersteunende diensten	20: Mens	30: Ruimte
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa		66.955,00	65.000,00	455,00	0,00	1.500,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		66.955,00	65.000,00	455,00	0,00	1.500,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	65.000,00	65.000,00	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
3. Roerende goederen	23/4	455,00	0,00	455,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	106.284,50	0,00	0,00	15.760,00	90.524,50
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		173.239,50	65.000,00	455,00	15.760,00	92.024,50

4.1.4. Schema TJ4 - Evolutie van de investeringsverrichtingen

Evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4)				
Periode: 2019				
STADSBESTUUR HERK-DE-STAD (NIS 71024)				
Pikkeleerstraat 14 - 3540 Herk-de-Stad				
Algemeen directeur: Nathalie Creten				
Financieel directeur: Ive Vanderlee				
Deel 1: UITGAVEN				
I. Investerings in financiële vaste activa		9.570,00	0,00	34.421,80
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	9.570,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	34.421,80
II. Investerings in materiële vaste activa		3.130.790,79	3.387.607,35	360.077,90
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		3.130.790,79	3.387.607,35	360.077,90
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	1.808.800,42	1.970.032,62	118.875,01
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	1.079.143,30	921.317,09	147.861,51
3. Roerende goederen	23/4	236.847,07	491.172,30	93.341,38
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	6.000,00	5.085,34	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	2906	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	308,90	25.942,88	19.339,84
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	90.236,70	672.542,68	43.106,89
V. TOTAAL UITGAVEN		3.230.906,39	4.086.092,91	456.946,43
Deel 2: ONTVANGSTEN				
I. Verkoop van financiële vaste activa		0,00	0,00	2.965,48
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	2.965,48
II. Verkoop van materiële vaste activa		66.955,00	13.500,00	150.000,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		66.955,00	13.500,00	150.000,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	65.000,00	0,00	150.000,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	1.500,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	455,00	13.500,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	106.284,50	8.828,16	15.207,19
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		173.239,50	22.328,16	168.172,67

4.1.5. Schema TJ5 - Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen

Stand van de kredieten van investeringsenveloppen (TJ5) Periode: 2019 STADSBESTUUR HERK-DE-STAD (NIS 71024) Pikkeleerstraat 14 - 3540 Herk-de-Stad Algemeen directeur: Nathalie Creten Financieel directeur: Ive Vanderlee								
	Uitgaven					Ontvangsten		
	Verbintenis-krediet	Vastleggingen	Verbintenis-krediet min vastleggingen	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aan-rekeningen	Verbintenis-krediet	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aan-rekeningen
IE-102: Verkoop Wendelenhuis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00
IE-105: Verkoop perceel "weiland Muggenhoek"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.320,00	1.320,00	0,00
IE-106: Doelstraat - De Pierpontstraat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.049.248,58	1.551.605,24	497.643,34
IE-107: verkoop wegoverschot Reyerstraat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
IE-108: Investeringsubsidie renovatie Amandinahuis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.800,00	15.760,00	40,00
IE-109: investeringssubsidies onderhoud wegennet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.466,00	7.466,00	0,00
IE-110: OCMW-gebouw : Verkoop deel scheidingsmuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.474,81	7.474,81	0,00
IE-111: TD : Verkoop installaties,machines en uitrusting	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.566,00	10.566,00	0,00
IE-112: Investeringsubsidie restauratie Sint-Gerarduskapel Berbroek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.741,19	7.741,19	0,00
IE-113: Investerings-toelage kerkfabriek Berbroek	434.027,57	434.027,57	0,00	434.027,57	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-115: verkoop andere gronden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00	65.000,00	0,00
IE-11: Muziekinstrumenten (Harmonie)	20.000,00	8.715,00	11.285,00	8.715,00	11.285,00	0,00	0,00	0,00
IE-12: Huis van het Kind	2.578.600,00	2.388.680,50	189.919,50	2.388.680,50	189.919,50	0,00	0,00	0,00
IE-13: Speelpleinen : Uitrusting	232.355,90	232.393,19	-37,29	232.298,68	57,22	0,00	0,00	0,00
IE-14: TD : Technisch materiaal	95.000,00	81.864,75	13.135,25	81.864,75	13.135,25	10.000,00	10.455,00	-455,00
IE-15: TD : Rollend materieel	791.475,77	690.969,83	100.505,94	690.969,83	100.505,94	4.721,00	4.721,00	0,00
IE-16: Buitengewoon onderhoud wegennet	1.720.000,00	1.478.602,10	241.397,90	1.478.602,10	241.397,90	7.466,00	7.466,00	0,00
IE-17: Inrichten Trompetweg	511.419,00	379.520,69	131.898,31	376.161,69	135.257,31	0,00	1.500,00	-1.500,00
IE-18BIS: Fietsweg Beckersvaart	450.000,00	16.238,89	433.761,11	16.238,89	433.761,11	0,00	0,00	0,00
IE-19: Verbetering Gasterbosstraat	193.052,88	243.365,30	-50.312,42	193.052,88	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-23: Plein Berbroek	318.646,69	325.753,47	-7.106,78	325.753,47	-7.106,78	0,00	0,00	0,00
IE-24: Straatmeubilair	29.443,53	19.341,53	10.102,00	19.341,53	10.102,00	0,00	0,00	0,00
IE-25: Infrac-project: Kleine Kruisstr.-Amandinaweg-Koestraat	857.113,76	389.759,63	467.354,13	389.759,63	467.354,13	0,00	0,00	0,00
IE-26: Infrac-project: Kasteelstr.-Zwartveldstr.-Dorpsstraat(Centrum)	990.444,63	990.444,63	0,00	990.444,63	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-28: Infrac-project: Rummenweg (deel Keibergstr. tot grens Rummen)	118.000,00	4.265,06	113.734,94	4.265,06	113.734,94	0,00	0,00	0,00
IE-29: Infrac-project: Schopstraat	26.887,00	0,00	26.887,00	0,00	26.887,00	0,00	0,00	0,00
IE-31: Infrac-project: Keernestraat	8.465,97	15.447,11	-6.981,14	15.447,11	-6.981,14	0,00	0,00	0,00
IE-32: Infrac-project: Stapstr.-Heerlestr.-Donderveldstr.-Minstr-Leemkuilstr.-Hoogstraat	13.181,23	13.181,23	0,00	13.181,23	0,00	0,00	0,00	0,00

	Uitgaven					Ontvangsten		
	Verbintenis- krediet	Vastleggingen	Verbintenis- krediet min vastleggingen	Aan- rekeningen	Verbintenis- krediet min aan- rekeningen	Verbintenis- krediet	Aan- rekeningen	Verbintenis- krediet min aan- rekeningen
IE-33: Infrac-project: Grotstraat, Grotestraat, Paulusstraat	550.800,42	549.677,16	1.123,26	549.677,16	1.123,26	38.000,00	38.000,00	0,00
IE-34: Doelstraat - De Pierpontstraat	1.847.551,22	1.847.551,22	0,00	1.847.551,22	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-3: ICT	256.626,45	185.765,87	70.860,58	185.377,46	71.248,99	0,00	0,00	0,00
IE-40: Mobiliteit	67.000,00	44.837,95	22.162,05	44.837,95	22.162,05	0,00	0,00	0,00
IE-41: Opmaak RUP's	75.726,00	18.560,78	57.165,22	18.560,78	57.165,22	0,00	0,00	0,00
IE-42: Actualisatie bestaande BPA's dmv RUP's	66.748,99	66.748,99	0,00	66.748,99	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-43: Systematisch uitbouwen trage wegennet	8.760,00	10.260,00	-1.500,00	10.260,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00
IE-45: Aankopen kunstwerken Commissie Beeldende Kunst	48.783,34	26.985,34	21.798,00	26.985,34	21.798,00	0,00	0,00	0,00
IE-46: De Lijn	133,65	103,65	30,00	103,65	30,00	0,00	0,00	0,00
IE-47: Speeltuin Schakkebroek	11.144,10	11.144,10	0,00	11.144,10	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-4: Buitengewone onderhoudswerken stadhuis	10.000,00	2.289,69	7.710,31	2.289,69	7.710,31	0,00	0,00	0,00
IE-51: Aankoop industriegrond	70.681,92	70.681,92	0,00	70.681,92	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-52: Aankoop perceel "kerkhof" (Oude Toren)	4.753,81	4.753,81	0,00	4.753,81	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-53: Investeringsstoelage kerkfabriek Donk	28.766,42	28.766,42	0,00	28.766,42	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-54: Investeringsstoelage kerkfabriek Schulen	68.000,00	66.600,96	1.399,04	66.600,96	1.399,04	0,00	0,00	0,00
IE-55: Investeringsstoelage kerkfabriek Herk-Centrum	46.717,00	26.581,65	20.135,35	26.581,65	20.135,35	8.828,16	8.828,16	0,00
IE-56: Uitbreiding waterleidingnet	7.519,19	7.519,19	0,00	7.519,19	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-58: Investeringsstoelage jeugdinfrastructuur	28.186,25	23.186,25	5.000,00	23.186,25	5.000,00	0,00	0,00	0,00
IE-59: Investeringsstoelage sportinfrastructuur	55.843,63	53.399,63	2.444,00	48.843,63	7.000,00	0,00	0,00	0,00
IE-5: Nieuw Administratief Centrum	900.000,00	880.839,77	19.160,23	880.839,77	19.160,23	0,00	0,00	0,00
IE-60: sporthal omgevingswerken	89.820,28	89.820,28	0,00	89.820,28	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-61: Restauratie vakwerkhoeve Smoldersstraat 174	19.250,81	19.250,81	0,00	19.250,81	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-62: Renovatie Amandinahuis	30.918,62	30.918,62	0,00	30.918,62	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-63: GC: meubilair	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
IE-64: Gemeentelijke activiteiten: technisch materiaal	6.450,18	6.450,18	0,00	6.450,18	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-65: aankoop politiegebouw	362.670,00	362.670,00	0,00	362.670,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-66: Deelnemingen	292.984,60	302.554,60	-9.570,00	302.554,60	-9.570,00	2.965,48	2.965,48	0,00
IE-67: Aankoop gronden	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
IE-68: Perron - saldering	33.313,72	33.313,72	0,00	33.313,72	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-69: Renovatie bijbouw dekenij	38.978,64	0,00	38.978,64	0,00	38.978,64	0,00	0,00	0,00
IE-71: Investeringsstoelage parochiezalen	17.934,14	12.934,14	5.000,00	12.934,14	5.000,00	0,00	0,00	0,00
IE-72: Restauratie Sint-Gerarduskapel Berbroek	13.575,62	13.575,62	0,00	13.575,62	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-75: Realisatie vuilbakkenplan	80.749,35	80.749,35	0,00	80.749,35	0,00	15.180,00	10.190,00	4.990,00
IE-76: Vernieuwing toiletten jeudhuis	8.400,00	7.778,71	621,29	7.778,71	621,29	0,00	0,00	0,00
IE-78: Renovatie sportinfrastructuur	28.750,00	26.434,42	2.315,58	26.434,42	2.315,58	0,00	0,00	0,00

	Uitgaven					Ontvangsten		
	Verbintenis- krediet	Vastleggingen	Verbintenis- krediet min vastleggingen	Aan- rekeningen	Verbintenis- krediet min aan- rekeningen	Verbintenis- krediet	Aan- rekeningen	Verbintenis- krediet min aan- rekeningen
IE-79: Aankoop bos gelegen tussen St Jorislaan, Leemkuilstraat en Donderveldstraat	135.000,00	5.861,24	129.138,76	5.861,24	129.138,76	0,00	0,00	0,00
IE-7: Buitengewoon onderhoud sporthal Schulen	171.356,00	160.562,39	10.793,61	160.562,39	10.793,61	0,00	0,00	0,00
IE-80: Uitbreiding administratieve ruimtes gemeentelijke werkplaats	181.000,00	168.854,57	12.145,43	168.854,57	12.145,43	0,00	0,00	0,00
IE-88: Investeringsstoelage kerkfabriek Schakkebroek	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
IE-8: GC : Technisch materiaal	208.086,08	208.086,08	0,00	208.086,08	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-90: Rioleringsfonds	208.114,48	191.082,39	17.032,09	191.082,39	17.032,09	0,00	0,00	0,00
IE-9: GC : Buitengewoon onderhoud	49.612,42	49.612,42	0,00	49.612,42	0,00	0,00	0,00	0,00

4.1.6. Schema TJ6 - Evolutie van de liquiditeitenrekening

Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6)				
Periode: 2019				
STADSBESTUUR HERK-DE-STAD (NIS 71024)				
Pikkeleerstraat 14 - 3540 Herk-de-Stad				
Algemeen directeur: Nathalie Creten				
Financieel directeur: Ive Vanderlee				
Resultaat op kasbasis	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Exploitatiebudget (B-A)		2.443.505,59	1.984.931,65	2.038.129,05
A. Uitgaven	60/5-694	12.326.981,30	12.013.097,87	11.921.979,10
B. Ontvangsten	70/794	14.770.486,89	13.998.029,52	13.960.108,15
1a. Belastingen en boetes	73	8.554.597,83	7.681.029,99	7.889.091,66
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	0,00	0,00	0,00
1c. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
2. Overige	70-7400-7402/9-742/B-75	6.215.889,06	6.316.999,53	6.071.016,49
II. Investeringsbudget (B-A)		-3.057.666,89	-4.063.764,75	-288.773,76
A. Uitgaven	21/28-2906-664	3.230.906,39	4.086.092,91	456.946,43
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2	173.239,50	22.328,16	168.172,67
III. Andere (B-A)		1.966.933,97	-809.615,14	-810.760,12
A. Uitgaven		970.681,91	1.017.230,61	1.091.388,06
1. Aflossing financiële schulden		970.681,91	1.017.230,61	1.091.388,06
a. Periodieke aflossingen	421/4	970.681,91	1.017.230,61	1.091.388,06
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0,00	0,00	0,00
2. Toegestane leningen	2903/4	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties		0,00	0,00	0,00
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178	0,00	0,00	0,00
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905	0,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten		2.937.615,88	207.615,47	280.627,94
1. Op te nemen leningen en leases	171/4	2.752.247,97	0,00	0,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		185.367,91	207.615,47	280.627,94
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	185.367,91	207.615,47	280.627,94
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties		0,00	0,00	0,00
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	0,00	0,00	0,00
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4949-4959	0,00	0,00	0,00
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	101-102	0,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		1.352.772,67	-2.888.448,24	938.595,17
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		2.403.520,60	5.291.968,84	4.353.373,67
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		3.756.293,27	2.403.520,60	5.291.968,84
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		862.232,92	773.865,25	863.551,73
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	739.370,55	674.172,51	654.265,04
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	122.862,37	99.692,74	209.286,69
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0,00	0,00	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		2.894.060,35	1.629.655,35	4.428.417,11
Bestemde gelden		2019	2018	2017
I. Exploitatie		739.370,55	674.172,51	654.265,04
BEST1: pensioenen mandatarissen		739.370,55	674.172,51	654.265,04
II. Investering		122.862,37	99.692,74	209.286,69
BEST2: Rioleringsfonds		122.862,37	99.692,74	209.286,69
Totalen		862.232,92	773.865,25	863.551,73

4.1.7. Verklaring van materiële verschillen tussen budget en jaarrekening

Exploitatie - uitgaven

AR	AR omschrijving	Uitgavenkrediet	Aanrekeningen	Beschikbaar
6203000	Bezoldigingen contractueel personeel	2 679 611,67	2 560 908,29	118 703,38
6494000	Toegestane werkingssubsidies aan andere overheidsinstellingen	3 572 164,32	3 515 484,47	56 679,85 (1)
6159999	Overige exploitatiekosten	305 588,41	258 841,27	46 747,14 (2)
6213000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuelen	834 972,01	795 493,40	39 478,61
6103510	Prestaties van derden voor wegen en waterlopen (riolen, bermen, ov, ...)	276 100,00	238 865,39	37 234,61
6201000	Bezoldigingen vastbenoemd personeel	1 241 113,53	1 218 525,24	22 588,29
6211001	Werkgeversbijdragen aan de omslagkas voor gem. pensioenen- vastbenoemd personeel	371 322,53	349 037,33	22 285,20
6103001	Benodigdheden voor gebouwen	46 350,00	25 179,35	21 170,65
6139999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	138 489,66	119 787,49	18 702,17
6493000	Toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	140 249,35	126 283,01	13 966,34
6139989	PWA cheques	20 500,00	7 466,44	13 033,56
6211000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd personeel	192 934,35	182 679,16	10 255,19
6231004	Maaltijdcheques	153 101,60	143 514,00	9 587,60
6103010	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	61 298,70	52 834,36	8 464,34
6200000	Wedden van de gemeentemandatarissen	254 730,38	246 711,46	8 018,92
6103501	Benodigdheden voor aanleg en onderhoud van wegen	47 900,00	40 674,81	7 225,19
6491000	Toegestane werkingssubsidies aan gezinnen	28 008,00	21 125,14	6 882,86
6159909	Aankoop drank	101 000,00	94 148,94	6 851,06
6149000	Overige administratie- en kantoorkosten	12 417,00	6 103,21	6 313,79
6150200	Huur technisch materieel	40 360,00	34 251,43	6 108,57
6159989	aankoop huisvuilzakken en stickers	25 000,00	19 362,50	5 637,50
6499909	Ondersteuning adviesraden	6 400,00	1 000,00	5 400,00
6142200	Huur computermaterieel	20 146,45	14 960,91	5 185,54
6159950	Projecten	10 000,00	4 853,00	5 147,00
6159998	overige exploitatiekosten politiebouw	5 000,00	0,00	5 000,00
6143001	Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal	58 140,00	53 380,43	4 759,57
6112000	Stookolie	21 000,00	16 304,45	4 695,55
6141003	Post- en frankeringskosten	32 650,00	28 625,11	4 024,89

AR	AR omschrijving	Uitgavenkrediet	Aanrekeningen	Beschikbaar
6159960	Exploitatiekosten communicatie	10 000,00	6 393,19	3 606,81
6113000	Water	16 050,00	12 468,14	3 581,86
6150010	Opleidingskosten	17 650,00	14 139,34	3 510,66
6141001	Kantoorbenodigdheden	21 100,00	17 770,71	3 329,29
6201100	Vakantiegeld vastbenoemd personeel	89 720,66	86 584,82	3 135,84
6223000	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - 2de pijlerpensioen - contractuelen	72 348,79	69 307,69	3 041,10
6142800	Onderhoudscontracten computermaterieel	249 000,00	246 022,66	2 977,34
6141002	Documentatie en abonnementen	17 700,00	15 076,24	2 623,76
6131003	Erelonen en vergoedingen ontwerp en studieopdrachten	4 500,00	1 996,50	2 503,50
6141004	Communicatiekosten telefoon en internet	34 950,00	32 705,52	2 244,48
6131004	Erelonen en vergoedingen commissies, jury & adviesraden	6 500,00	4 392,24	2 107,76
6493040	Impulssubsidies ontwikkelingssamenwerking	3 800,00	1 802,11	1 997,89
6141005	Procedure- en vervolgingskosten	5 000,00	3 177,26	1 822,74
6491012	Impulstoelage klimaat neutraal Herk-de-Stad	3 500,00	1 891,70	1 608,30
6142001	Tussenkost aankoop hard- en softwaremateriaal	2 300,00	800,00	1 500,00
6159929	Sint-Maartenfeest	13 000,00	11 567,47	1 432,53
6143007	Publiciteit, advertenties & info	4 500,00	3 165,00	1 335,00
6131012	Erelonen en vergoedingen begeleiding veranderingsmanagement	5 700,00	4 381,75	1 318,25
6493031	Toelage kleine landschapselementen	2 250,00	950,00	1 300,00
6159986	beheer park Olmenhof	4 000,00	2 784,47	1 215,53
6150300	Onderhoud en herstelling technisch materieel	8 000,00	6 835,73	1 164,27
6141200	Huur meubilair en bureaumateriaal	27 000,00	25 942,56	1 057,44
6160200	Huur voertuigen	6 000,00	4 952,81	1 047,19
6131007	Erelonen en vergoedingen voor selectie personeel	14 000,00	13 140,60	859,40
6231003	Vakbondspremies	7 050,00	6 191,15	858,85
6159969	Onderhoud sportterreinen	1 000,00	146,41	853,59
6150011	Kosten werkkleding	12 215,00	11 407,88	807,12
6139979	Aflevering paspoorten	55 000,00	54 251,70	748,30
6143005	Reis- en verblijfkosten (Dienstverplaatsing)	5 125,00	4 394,36	730,64
6130001	Vergoedingen prestaties arbeidsgeneeskundige dienst	18 000,00	17 288,45	711,55
6120150	Burgerlijke aansprakelijkheid	20 694,31	20 042,52	651,79
6120160	Verzekering voertuigen	18 100,00	17 573,60	526,40

AR	AR omschrijving	Uitgavenkrediet	Aanrekeningen	Beschikbaar
6100200	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (korte termijn)	500,00	0,00	500,00
6111000	Gas	36 600,00	36 269,49	330,51
6103513	Sneeuwopruiming en ijzelbestrijding	5 000,00	4 697,69	302,31
6400003	Milieubelasting	1 000,00	721,60	278,40
6400010	Kilometerheffing	1 750,00	1 500,25	249,75
6231001	Bijdragen aan de gemeentelijke sociale dienst	5 820,34	5 576,63	243,71
6131011	Erelon dokters (crematie)	1 600,00	1 362,57	237,43
6200001	Presentiegelden van de gemeentemandatarissen	39 892,41	39 679,34	213,07
6159939	Promotie kermissen	4 500,00	4 327,50	172,50
6231005	Verzekering arbeidsongevallen	49 877,24	49 748,17	129,07
6221100	Werkgeversbijdragen voor bovenwett. verzekering - hosp.verzek.- vastbenoemd pers.	8 970,50	8 848,13	122,37
6223100	Werkgeversbijdragen voor bovenwett.verzek. - hospitalisatieverzek. - contractuelen	15 524,00	15 421,99	102,01
6159938	eindejaarsactie markt	600,00	510,00	90,00
6430100	Tussenkost in exploitatiekosten	1 500,00	1 427,38	72,62
6491010	Toelage zwaluwnesten	1 800,00	1 735,00	65,00
6100800	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (lange termijn)	15 628,30	15 581,76	46,54
6599999	Overige diverse financiële kosten	250,00	212,36	37,64
6500000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	104 977,65	104 945,11	32,54
6409999	Overige werkingsbelastingen	750,00	735,05	14,95
6150006	Lidmaatschappen	11 462,00	11 451,60	10,40
6159947	project Parkrangers	2 208,00	2 200,00	8,00
6120100	Brandverzekering	22 298,00	22 292,66	5,34
6493033	Toelage jeugdverenigingen milieu	1 800,00	1 798,12	1,88
6159945	project preventiefonds - uitgave	3 256,37	3 256,14	0,23
6159946	Funny Nuts Rush	0,00	0,00	0,00
6159948	Cirkapen	0,00	0,00	0,00
6159949	Dag van het Park/Smikkeltocht/Wereldfeest	0,00	0,00	0,00
6159951	Deelname Zot van Gezond Schulens Meer	0,00	0,00	0,00
6159959	Aankoop vlaggen	0,00	0,00	0,00
6159979	Kosten project Hartstocht	0,00	0,00	0,00
6159988	Technische benodigdheden hakselaar	0,00	0,00	0,00

AR	AR omschrijving	Uitgavenkrediet	Aanrekeningen	Beschikbaar
6202000	Bezoldigingen gesubsidieerde contractuelen	0,00	0,00	0,00
6202100	Vakantiegeld gesubsidieerde contractuelen	0,00	0,00	0,00
6212000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - gesubsidieerde contractuelen	0,00	0,00	0,00
6222000	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - 2de pijlerpensioen - gesubs.contract.	0,00	0,00	0,00
6222100	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek.-hospitalisatieverzek.- gesubs.contract.	0,00	0,00	0,00
6230008	extra koopsom pensioenbijdragen	53 000,00	53 000,00	0,00
6230099	Andere tegemoetkomingen	0,00	0,00	0,00
6239999	Overige personeelskosten	0,00	0,00	0,00
6400009	Belastingen en taksen op rollend materieel	0,00	0,00	0,00
6493001	Subsidies om fuiven toegankelijk te maken voor mindervaliden	0,00	0,00	0,00
6493002	Toelage aan sinterklaascomité	1 300,00	1 300,00	0,00
6493004	Toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	907,50	907,50	0,00
6493020	Toelage Rock Herk	18 000,00	18 000,00	0,00
6493030	toelage aan natuurverenigingen	900,00	900,00	0,00
6493032	Toelage Regionaal Landschap Haspengouw en Voeren	3 164,50	3 164,50	0,00
6493070	Invest. toelage sport	0,00	0,00	0,00
6500001	Rente, commissies en kosten verbonden aan nieuwe schulden	13 349,70	13 349,70	0,00
6500021	Rente, commissies en kosten verbonden aan nieuwe schulden ten laste van derden	0,00	0,00	0,00
6570002	Verwijlntresten	763,92	763,92	0,00
6570004	Levenslange rente	0,00	0,00	0,00
6219000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - Sociale Maribel (-)	-216 345,63	-216 345,36	-0,27
6131009	Erelonen en vergoedingen financieel beheer	500,00	504,33	-4,33
6141007	Administratieve kosten (mtc, 2e pijler, lonen, pb ...)	312,92	334,66	-21,74
6493003	toelage aan oudstrijdersverenigingen	350,00	371,85	-21,85
6143010	Nieuwjaarsreceptie bevolking	4 500,00	4 541,95	-41,95
6143020	Drank bezoekers en personeel	2 500,00	2 561,19	-61,19
6400001	Roerende voorheffing	6 577,47	6 657,37	-79,90

AR	AR omschrijving	Uitgavenkrediet	Aanrekeningen	Beschikbaar
6210000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - mandatarissen	8 000,00	8 123,29	-123,29
6230001	Kosten voor verplaatsingen van en naar het werk	7 425,00	7 599,04	-174,04
6240000	Pensioenen politiek personeel - gepensioneerde schepenen en burgemeesters	137 892,78	138 168,38	-275,60
6500020	Financiële kosten van leningen ten laste van derden	5 031,87	5 323,59	-291,72
6149010	Werkingskosten (1 euro)	18 311,00	18 913,37	-602,37
6160300	Onderhoud en herstelling voertuigen	32 000,00	33 472,86	-1 472,86
6131006	Erelonen en vergoedingen voor optredens, lesgevers, gidsen, tolken, e.d.	114 680,00	118 038,40	-3 358,40
6479999	Overige diverse operationele kosten	38 056,98	43 358,93	-5 301,95
6203100	Vakantiegeld contractuelen	195 828,65	202 576,63	-6 747,98
6160004	Olie en brandstof voor voertuigen	50 000,00	59 994,32	-9 994,32
6160001	Aankoop benodigdheden voor voertuigen	17 500,00	27 523,92	-10 023,92
6110000	Elektriciteit	181 633,00	195 877,25	-14 244,25
6499999	Andere toegestane werkingssubsidies	0,00	14 690,50	-14 690,50 (3)
6400000	Onroerende voorheffing	25 615,00	45 854,24	-20 239,24 (4)
6420000	Minderwaarde op de realisatie van operationele vorderingen	3 500,00	26 122,11	-22 622,11 (5)
6499910	Prijssubsidie AGB	233 200,00	261 089,15	-27 889,15 (6)

- (1) Deze onderbenutting is hoofdzakelijk te wijten aan de werkingbijdrage voor Limburg.net die in 2019 33.511,50 euro lager lag dan geraamd.
- (2) Te wijten aan de overraming op een heel aantal posten doorheen het budget.
- (3) In navolging van een opmerking van ABB worden de subsidies aan Sint-Truiden (ikv muziekschool) en provincie Limburg (ikv dierenasiel) geboekt op deze algemene rekening als een specifieke werkingssubsidie ipv als een algemene werkingssubsidie.
- (4) Ten gevolge van de overname van het voormalig politiegebouw door de gemeente is het bedrag op het aanslagbiljet ikv de onroerende voorheffing sterk gestegen ten opzichte van voorgaande jaren. Dit verklaart mede de overschrijding van het exploitiebudget binnen het beleidsdomein algemene financiering.
- (5) Op het college van 18 april 2017 werd beslist om een vordering lastens Immo Bouw Invest, voor een bedrag van 25.000 euro, als oninbaar te stellen. Deze oninbaarstelling werd nog niet eerder verwerkt in de boekhouding. Dit verklaart mede de overschrijding van het exploitiebudget binnen het beleidsdomein algemene financiering.

- (6) Het bedrag aan eigen ontvangsten gerealiseerd door het AGB is hoger dan geraamd waardoor de prijssubsidie (factor toegepast op de eigen ontvangsten van het AGB) ook hoger uitvalt dan geraamd.

Exploitatie - ontvangsten

AR	AR omschrijving	Ontvangstenkrediet	Vorderingen	Verschil
7405002	Personeelssubsidies algemeen	91 000,00	66 203,41	24 796,59
7400000	Gemeentefonds	2 802 293,00	2 788 957,92	13 335,08
7342400	Verspreiding kosteloos reclaimedrukwerk	100 000,00	87 825,12	12 174,88
7040909	Terugvordering kosten rioleringswerken	27 000,00	18 945,55	8 054,45
7040999	Andere terugvorderingen en tussenkomen	10 597,00	7 905,15	2 691,85
7404997	project preventiefonds - ontvangsten	2 526,40	0,00	2 526,40
7050017	verhuur lokalen GC	17 000,00	14 482,08	2 517,92
7000099	Opbrengsten uit andere verkopen	2 500,00	240,00	2 260,00
7332300	Afgifte zakken, klevers, recipiënten	21 500,00	20 158,75	1 341,25
7331100	Begraving / bijzetting / verstrooiing	4 500,00	3 200,00	1 300,00
7050999	Andere huuropbrengsten	12 300,00	11 127,98	1 172,02
7470000	Werknemersinhouding maaltijdcheques	23 864,88	22 812,61	1 052,27
7360100	Plaatsrecht kermissen	3 000,00	2 005,00	995,00
7010002	Inschrijvingsgelden	10 000,00	9 069,49	930,51
7025003	opbrengsten wapenvergunningen	800,00	0,00	800,00
7450023	recuperatie AGB voor personeel	127 800,00	127 015,29	784,71
7390000	Gemeentelijke administratieve sanctie	5 000,00	4 275,00	725,00
7319101	Belasting op drijven van handel buiten eigen handelszaak	750,00	300,00	450,00
7405007	recuperatie RSZ-verschil gesco's	75 700,00	75 305,72	394,28
7317000	Aanvragen/meldingen hinderlijke inrichtingen	1 000,00	681,10	318,90
7332800	Sluikstorten	500,00	250,00	250,00
7050003	Opbrengsten uit verpachtingen	3 400,00	3 194,22	205,78
7025004	opbrengst opvang dieren	200,00	0,00	200,00
7406999	Overige specifieke projectsubsidies	34 525,00	34 328,50	196,50
7000016	retributie op inname openbaar domein door nutsmaatschappijen	35 627,88	35 432,23	195,65
7000002	Verkoop van houthak	2 500,00	2 369,00	131,00
7450010	ontvangst pensioenfonds OCMW	3 000,00	2 920,19	79,81
7050015	verhuur gebouwen (sport)	17 126,00	17 050,74	75,26
7000015	verkoop dieren	100,00	40,00	60,00
7010004	eindejaarsaktie markt	600,00	540,00	60,00
7050020	verhuur politiegebouw	29 815,20	29 755,20	60,00
7020999	Opbrengsten uit andere prestaties	100,00	42,00	58,00
7580000	Terugvordering van financiële kosten ten laste van derden	5 351,42	5 323,59	27,83
7450040	recuperatie ereloon dokter (crematie) niet-inw	50,00	24,79	25,21
7479999	Overige diverse operationele opbrengsten	3 704,04	3 703,96	0,08

(1)

AR	AR omschrijving	Ontvangstenkrediet	Vorderingen	Vershil
7440000	Inhouding pensioen	16 067,00	16 066,99	0,01
7000011	verkoop groene stroomcertificaten	3 267,00	3 267,00	0,00
7050010	verhuur gebouwen (Olmenhof)	27 538,03	27 538,03	0,00
7050011	verhuur gebouwen (Gulden Mortier)	25 975,50	25 975,50	0,00
7050012	verhuur gebouwen (OCMW)	30 986,30	30 986,30	0,00
7050013	verhuur gebouwen (school Berbroek)	1 461,18	1 461,18	0,00
7050014	verhuur gebouwen (chiro)	96,47	96,47	0,00
7050016	verhuur gebouwen (OCMW Markt)	28 104,06	28 104,06	0,00
7050018	verhuur bejaardenwoningen OCMW	24,79	24,79	0,00
7050900	verhuur muziekinstrumenten	185,85	185,85	0,00
7375000	Krotten / verwaarloosde en ongeschikte woningen en gebouwen	3 300,00	3 300,00	0,00
7402001	aanvullende dotatie tvv diverse sectorale subsidies	221 583,67	221 583,67	0,00
7403002	Regularisatiepremie gesubsidieerde contractuelen	661 134,45	661 134,45	0,00
7405008	personeelssubsidies VIA-4	7 007,17	7 007,17	0,00
7500000	Opbrengsten uit financiële vaste activa	395 566,75	395 566,75	0,00
7500010	Dividend Inter-energa electriciteit	322 553,98	322 553,98	0,00
7500020	Dividend Infrac-Limburg	18 103,71	18 103,71	0,00
7599999	Andere financiële opbrengsten	0,00	0,71	-0,71
7510000	Creditintresten op rekening courant	100,00	149,18	-49,18
7360000	Plaatsrecht markten	6 500,00	6 556,50	-56,50
7302000	Motorrijtuigen	221 868,60	221 983,11	-114,51
7510010	Opbrengsten uit vlottende activa (AGB)	21 924,90	22 042,03	-117,13
7404999	Overige algemene werkingssubsidies	151 413,44	151 613,44	-200,00
7405001	Bijdrage gesubsidieerde contractuelen	141 246,57	141 520,78	-274,21
7369999	Andere belastingen op het gebruik van het openbaar domein	1 500,00	1 860,50	-360,50
7050001	Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen	0,00	600,00	-600,00
7409999	Overige specifieke werkingssubsidies	303 967,41	304 621,69	-654,28
7000001	Verkoop van collecties	400,00	1 320,05	-920,05
7510004	Intresten op openbare fondsen	20 000,00	21 202,37	-1 202,37
7374000	Leegstaande woningen en gebouwen	25 000,00	26 400,00	-1 400,00
7040003	Tussenkomen van ouders in het toezicht en de bijlessen	136 000,00	137 599,12	-1 599,12
7319100	Belasting op afvalinzameling en -verwerking door Limburg.net	614 154,43	616 113,32	-1 958,89
7319102	Verhuur van voertuigen met bestuurder	2 500,00	4 912,67	-2 412,67
7403001	Compensatie onroerende voorheffing (EZW,SVK)	15 825,45	18 298,99	-2 473,54

AR	AR omschrijving	Ontvangstenkrediet	Vorderingen	Vershil
7060001	Opbrengsten uit concessies	30 000,00	34 736,00	-4 736,00
7010003	Toegangsgelden	92 708,00	99 998,44	-7 290,44
7470001	werknemersinhouding bedrijfswagen	0,00	7 730,00	-7 730,00
7005002	Opbrengsten uit bar/cafetaria	114 000,00	122 144,71	-8 144,71
7405006	Bijdrage arbeidshandicap (VOP)	5 500,00	14 427,37	-8 927,37
7500030	Dividend Limburg.net	0,00	9 570,00	-9 570,00
7318999	Andere belastingen op de afgifte van administratieve stukken	110 000,00	123 339,00	-13 339,00
7040006	Tussenkomen van verzekeringsmaatschappijen	15 317,89	29 177,76	-13 859,87
7450000	Recuperaties van kosten	41 886,55	62 690,90	-20 804,35
7300000	Opcentiemen op de onroerende voorheffing	3 038 941,06	3 112 076,17	-73 135,11
7301000	Aanvullende belasting op de personenbelasting	3 805 697,65	4 319 361,59	-513 663,94

- (1) Naar aanleiding van het werkingsjaar 2018 van Wonen West-Limburg werd er zowel vanwege de Vlaamse overheid als vanwege de provincie Limburg een negatieve afrekening (op het ontvangen voorschot) bekomen in plaats van een saldobetaling.
- (2) Gelet op de tegenvallende subsidies mbt het werkingsjaar 2018 van Wonen West-Limburg dient een groter deel van de kosten gerecupereerd te worden bij de gemeente Lummen (als andere deelnemende partner). In de loop van 2019 is ook de gemeente Halen ingestapt en zij nemen tevens een deel van de kosten van Wonen West-Limburg op zich.
- (3) De ontvangsten in het kader van de onroerende voorheffing werden onderraamd.
- (4) Door een versnelling in de inkohiering (t.o.v. 2018) door de federale overheid liggen de opbrengsten uit de aanvullende personenbelasting hoger dan geraamd. Dit is een eenmalig effect.

Investerings - uitgaven

AR	AR omschrijving	Uitgavenkrediet	Aanrekeningen	Beschikbaar
2240007	Wegen - Activa in aanbouw	1 315 695,02	424 702,72	890 992,30
2210807	Gebouwen - andere gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	1 541 451,28	1 362 363,47	179 087,81
2250000	Overige infrastructuur betreffende de wegen	475 559,43	340 302,12	135 257,31
2200700	Onbebouwde terreinen - Bosgronden en natuurreservaten - gemeenschapsgoederen	135 000,00	5 861,24	129 138,76
2140000	Plannen en studies	57 474,12	308,90	57 165,22
2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	219 978,64	168 854,57	51 124,07
6640000	Toegestane investeringssubsidies	118 011,07	69 444,59	48 566,48
2240000	Wegen	281 487,18	240 089,28	41 397,90
2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	79 489,79	58 240,80	21 248,99
2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	72 600,00	51 768,31	20 831,69
2250007	Overige infrastructuur betreffende de wegen - Activa in aanbouw	94 711,23	74 049,18	20 662,05
2210107	Gebouwen - administratieve gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	47 038,63	27 878,40	19 160,23
2751000	Kunstwerken	22 798,00	6 000,00	16 798,00
2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	66 258,24	53 343,90	12 914,34
2210400	Gebouwen - sportgebouwen - gemeenschapsgoederen	161 972,70	151 179,09	10 793,61
2210100	Gebouwen - administratieve gebouwen - gemeenschapsgoederen	10 000,00	2 289,69	7 710,31
2430000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	74 000,00	73 494,06	505,94
2210500	Gebouwen - culturele gebouwen - gemeenschapsgoederen	11 761,20	11 761,20	0,00
6640010	Toegestane investeringssubsidies sport	3 427,50	3 427,50	0,00
6640030	Toegestane investeringssubsidies erfgoed	17 364,61	17 364,61	0,00
2220000	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	71 505,98	78 612,76	-7 106,78 (1)
2811000	Belang. in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - te storten (-)	0,00	9 570,00	-9 570,00 (2)

- (1) Bij de tweede budgetwijziging werd het budget voor het plein in Berbroek (IE-23) verlaagd aangezien er van uitgegaan werd dat alle facturen verwerkt waren. Uiteindelijk werden er toch nog uitgaven aangerekend voor elektriciteitswerken/ openbare verlichting (uitgevoerd door Fluvius).
- (2) Het kapitaal van de deelnemende gemeenten in Limburg.net is aangepast aan de evolutie van het officiële bevolkingscijfer (IE-66).

Bij de investeringsuitgaven stellen we vast dat er in het budget van 2019 een uitgavekrediet werd ingeschreven van 4.877.584,62 euro waarvan 3.230.906,39 euro werd gerealiseerd.

Binnen de volgende investeringsenveloppen werden de grootste uitgaven gerealiseerd in 2019:

- 1) Huis van het Kind (IE-12): 1.414.131,78 euro;
- 2) Kleine Kruisstraat (IE-25): 382.645,87 euro;
- 3) Trompetweg (IE-17): 340.302,12 euro;
- 4) Buitengewoon onderhoud wegennet (IE-16): 214.879,69 euro;
- 5) Uitbreiding administratieve ruimtes gemeentelijke werkplaats (IE-80): 168.854,57 euro;
- 6) Buitengewoon onderhoud sporthal Schulen (IE-7): 151.179,09 euro.

Investerings - ontvangsten

AR	AR omschrijving	Ontvangstenkrediet	Vorderingen	Verschil
1500000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	608957,84	106284,50	502673,34 (1)
2200000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	0,00	65000,00	-65000,00
2200900	Onbebouwde terreinen - andere terreinen - gemeenschapsgoederen	65000,00	0,00	65000,00
2250000	Overige infrastructuur betreffende de wegen	0,00	1500,00	-1500,00
2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	0,00	455,00	-455,00

Bij de investeringsontvangsten stellen we vast dat er in het budget van 2019 een ontvangstkrediet werd ingeschreven van 673.957,84 euro. Hiervan werd 173.239,50 euro gerealiseerd.

Het is met name de betaling vanwege AWV ikv de overname van gronden (IE-106 Doelstraat-Pierpontstraat) die op zich laat wachten gelet op de vertraging bij het verlijden van de akten (1).

Financiering- uitgaven

AR	AR omschrijving	Uitgavenkrediet	Aanrekeningen	Beschikbaar
4233000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	913 756,42	913 756,42	0,00
4233200	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur ten laste van derden	35 355,68	35 367,91	-12,23 (1)
4240000	Overige leningen	4 283,20	21 557,58	-17 274,38 (2)

- (1) Ten gevolge van een renteherziening eind 2019 is het afgeloste kapitaalgedeelte beperkt hoger (gelet op het principe van de constante betalingen (rente+kapitaal)).
- (2) In uitvoering van de beslissing van de gemeenteraad van 25 juni 2018, waarbij de gemeente het politiegebouw volledig in bezit neemt door overname van de delen van Halen en Lummen, neemt de gemeente ook de in het kader van het correctiemechanisme voorziene verplichtingen (in verband met het eertijds als Rijkswachtgebouw verkregen onroerend goed) over van Halen en Lummen. Door de volledige overname stijgt de jaarlijkse aflossing vanaf 2019. In de jaarrekening 2019 worden de aflossingen mbt 2017, 2018 en 2019 aangerekend.

Financiering- ontvangsten

AR	AR omschrijving	Ontvangstenkrediet	Vorderingen	Vershil
1733000	Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	3 000 000,00	2 700 000,00	300 000,00 (1)
4943001	Vorderingen wegens toegestane leningen die binnen het jaar vervallen - AGB	150 000,00	150 000,00	0,00
4943200	Vorderingen wegens leningen ten laste van derden die binnen het jaar vervallen	35 355,68	35 367,91	-12,23 (3)
1749000	Overige leningen	0,00	52 247,97	-52 247,97 (2)

- (1) Op de gemeenteraad van 13 mei 2019 werden de contractvoorwaarden voor het aangaan van leningen goedgekeurd voor een maximaal bedrag van 3.000.000 euro. Uiteindelijk werd een leningsbedrag van 2.700.000 euro opgenomen (minimum contractueel voorziene opname).
- (2) Ten gevolge van een renteherziening eind 2019 is het afgeloste kapitaalgedeelte beperkt hoger (gelet op het principe van de constante betalingen (rente+kapitaal)). Deze hogere kapitaalaflossing werd doorgerekend aan de kerkfabriek Schakkebroek.
- (3) In uitvoering van de beslissing van de gemeenteraad van 25 juni 2018, waarbij de gemeente het politiegebouw volledig in bezit neemt door overname van de delen van Halen en Lummen, neemt de gemeente ook de in het kader van het correctiemechanisme voorziene verplichtingen (in verband met het eertijds als Rijkswachtgebouw verkregen onroerend goed) over van Halen en Lummen.

4.1.8. Overzicht van de verstrekte subsidies per beleidsveld


Een overzicht van de verstrekte subsidies per beleidsveld is opgenomen in bijlage 2 bij deze jaarrekening.

4.2. Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

De toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen bevat minstens de volgende drie onderdelen:

- de toelichting bij de balans (schema TJ7);
- een overzicht van de toegepaste waarderingsregels;
- de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.

4.2.1. Schema TJ7 - Toelichting bij de balans

	Schema TJ7: De toelichting bij de balans STADSBESTUUR HERK-DE-STAD Pikkeleerstraat 14 - 3540 Herk-de-Stad Ondernemingsnr.: 0207 467 162

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investeringen	Desinvesteringen	Herwaarderingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 1.000.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.000.000,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 12.169.398,21	€ 9.570,00	€ -1.846.300,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 14.025.268,21
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E. Andere financiële vaste activa	€ 3.639.628,97	€ 0,00	€ 1.860.300,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.779.328,97
Totaal financiële vaste activa	€ 16.809.027,18	€ 9.570,00	€ 14.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 16.804.597,18

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investeringen	Desinvesteringen	Herwaarderingen	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	€ 36.344.962,98	€ 6.518.041,76	€ 3.398.448,06		€ 1.313.028,07	€ 0,00	€ 38.151.528,61
A. Terreinen en gebouwen	€ 21.202.075,01	€ 1.983.868,26	€ 180.708,32		€ 347.004,42	€ 0,00	€ 22.658.230,53
B. Wegen en overige infrastructuur	€ 13.850.958,44	€ 4.291.326,43	€ 3.216.408,74		€ 745.181,22	€ 0,00	€ 14.180.694,91
C. Installaties, machines en uitrusting	€ 488.096,53	€ 53.343,90	€ 1.331,00		€ 93.901,87	€ 0,00	€ 446.207,56
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 540.765,41	€ 183.503,17	€ 0,00		€ 126.940,56	€ 0,00	€ 597.328,02
E. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
F. Erfgoed	€ 263.067,59	€ 6.000,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 269.067,59
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Overige materiële vaste activa	€ 412.444,34	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 412.444,34
A. Terreinen en gebouwen	€ 412.444,34	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 412.444,34
B. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal materiële vaste activa	€ 36.757.407,32	€ 6.518.041,76	€ 3.398.448,06	€ 0,00	€ 1.313.028,07	€ 0,00	€ 38.563.972,95

3. Mutatiestaat van de financiële schulden

	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen /leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	€ 8.453.473,69	€ 2.752.247,97	€ 0,00	€ -1.063.756,46	€ 10.141.965,20
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 7.987.781,99	€ 2.752.247,97	€ 0,00	€ -1.027.836,76	€ 9.712.193,20
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 7.987.781,99	€ 2.752.247,97	€ 0,00	€ -1.027.836,76	€ 9.712.193,20
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ 465.691,70	€ 0,00	€ 0,00	€ -35.919,70	€ 429.772,00
1. Leningen ten laste van derden	€ 465.691,70	€ 0,00	€ 0,00	€ -35.919,70	€ 429.772,00
2. Leasings ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II. Schulden op korte termijn	€ 953.119,28	€ 0,00	€ -970.681,91	€ 1.063.756,46	€ 1.046.193,83
A. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	€ 953.119,28	€ 0,00	€ -970.681,91	€ 1.063.756,46	€ 1.046.193,83
1. Leningen	€ 953.119,28	€ 0,00	€ -970.681,91	€ 1.063.756,46	€ 1.046.193,83
2. Leasings	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Financiële schulden op korte termijn	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal financiële schulden	€ 9.406.592,97	€ 2.752.247,97	€ -970.681,91	€ 0,00	€ 11.188.159,03

4. De mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaarderings-reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2017	€ 36.977.598,74	€ 0,00	€ 1.246.336,18	€ 5.110.269,56	€ 43.334.204,48
II. Boekhoudkundige wijzigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Herwerkte balans	€ 36.977.598,74	€ 0,00	€ 1.246.336,18	€ 5.110.269,56	€ 43.334.204,48
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		€ 0,00	€ 1.129.780,04	€ -298.739,29	€ 831.040,75
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ -298.739,29	€ -298.739,29
1. Toevoeging aan herwaarderings-reserve		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderings-reserve (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investerings-subsidies en schenkingen				€ 8.828,16	€ 8.828,16
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				€ -307.567,45	€ -307.567,45
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2018			€ 1.129.780,04		€ 1.129.780,04
V. Balans op einde boekjaar 2018	€ 38.534.305,47	€ 0,00	€ 2.376.116,22	€ 4.811.530,27	€ 45.721.951,96
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2019		€ 0,00	€ 1.211.590,88	€ -191.554,32	€ 1.020.036,56
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ -191.554,32	€ -191.554,32
1. Toevoeging aan herwaarderings-reserve		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderings-reserve (-)		€ 0,00			€ 0,00

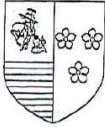
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ 106.284,50	€ 106.284,50
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ -297.838,82	€ -297.838,82
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2019			€ 1.211.590,88		€ 1.211.590,88
VII. Balans op einde boekjaar 2019	€ 38.534.305,47	€ 0,00	€ 3.587.707,10	€ 4.619.975,95	€ 46.741.988,52

Mutatie financiële vaste activa

Naast de aanpassing van het kapitaal van de deelnemende gemeenten in Limburg.net aan de evolutie van het officiële bevolkingscijfer, is de gemeente in de loop van 2019 ook uit de intercommunale vereniging voor hulp aan gehandicapten in Limburg gestapt. Het ingebrachte kapitaal werd niet teruggevorderd met als gevolg dat er in 2019 een minderwaarde van 14.000 euro wordt gerealiseerd op dit financieel vast actief.

4.2.2. Waarderingsregels

STAD
HERK-DE-STAD



PROVINCIE
LIMBURG

ARRONDISSEMENT
HASSELT

Goedkeuring BBC-
waarderingsregels
gemeente Herk-de-
Stad.

UITTREKSEL UIT DE NOTULEN VAN HET SCHEPENCOLLEGE

Zitting van 16 februari 2015

Aanwezig: Dames en Heren: Gruyters Bart, Burgemeester-Voorzitter; Vanleeuw, Guypen, Berden, Vandersmissen en Vanuytrecht, Schepenen en Creten Nathalie, Stadssecretaris.

HET COLLEGE VAN BURGEMEESTER EN SCHEPENEN:

Gelet op het gemeentedecreet van 15 juli 2005 en latere wijzigingen;

Gelet op het besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus (BBC) van de gemeenten, provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn en latere wijzigingen;

Gelet op het Ministerieel Besluit van 1 oktober 2010 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten en de toelichting ervan, en van de rekeningstelsels van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn en later wijzigingen;

Gelet dat gemeente Herk-de-Stad in 2014 is ingestapt in het BBC-systeem;

Gelet op de noodzakelijkheid om, met het oog op de opstelling van de jaarrekening 2014, nieuwe waarderingsregels te hebben, aangepast aan de BBC-regelgeving;

Overwegende de wenselijkheid de waarderingsregels van OCMW en gemeente te harmoniseren;

Gelet op het voorstel van waarderingsregels, opgemaakt door de consultingfirma Q&A, Durmakker 25 te 9940 Evergem, die de gemeente en het OCMW begeleidt in het BBC-traject;

BESLIST:

Artikel 1.

Navolgende BBC-waarderingsregels goed te keuren en toe te passen vanaf de jaarrekening 2014:

WAARDERINGSREGELS Gemeente Herk-de-Stad

Waarderingsregels helpen om de financiële rapportering beter te begrijpen. Ze geven een beeld van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding van de organisatie. Ze gaan ervan uit dat het bestuur zijn

activiteiten zal voortzetten, en zijn van het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een *waar en getrouw beeld*. In dat geval zal het bestuur de waarderingsregels aanpassen. Elk jaar opnieuw worden de waarderingsregels *consequent* en volledig *onafhankelijk van het resultaat* van het boekjaar toegepast.



ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING OF EXPLOITATIE

Alle vermogensbestanddelen worden uitgedrukt en gewaardeerd aan hun gebruikswaarde. De gebruikswaarde van een activum stemt overeen met de toekomstige economische voordelen of het dienstverleningspotentieel dat het activum voor het bestuur zal opleveren.

Alle vermogensbestanddelen worden afzonderlijk gewaardeerd en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

In afwijking op deze regel kan het bestuur ervoor opteren om het meubilair, de kantooruitrusting, het klein materieel, alsook de grond- en hulpstoffen die bestendig worden hernieuwd en waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal, in de boekhouding op te nemen voor een vast bedrag. De prijs voor de hernieuwing van deze bestanddelen komt dan ten laste van het exploitatieresultaat.

AANSCHAFFINGSWAARDE

Het bestuur hanteert als algemene regel dat elk actiefbestanddeel gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en neemt voor dat bedrag de bestanddelen op in de balans, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. In sommige gevallen kan het actief ook worden geherwaardeerd. Op deze algemene regel zijn hieronder afwijkingen bepaald.

Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + bijkomende kosten), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen,...+ rechtstreekse productiekosten), de schenkingswaarde (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. Het afschrijvingsbedrag wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur, uitgedrukt in jaren. Ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar wordt de restwaarde en de gebruiksduur van de activa opnieuw geëvalueerd. *Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.*

Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaardingen van activa bij de afsluiting van het boekjaar. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde die niet voortvloeien uit hun *waarschijnlijke* nuttigheids- of gebruiksduur (bv. naar aanleiding van een schadegeval). Dit houdt in dat waardeverminderingen zowel mogelijk zijn voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur (gronden). Waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggenomen.

HERWAARDERINGEN

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaarde. Herwaardering is en-

kel toegestaan voor de financiële vaste activa en overige materiële vaste activa. Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.



AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

Het bestuur waardeert de liquide middelen en de geldbeleggingen, tegen de nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaarde of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie of van de uitgevoerde activiteit.

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, kunnen deze worden overgeboekt naar dubieuze debiteuren.

VOORRADEN

De voorraden die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van ruiltransacties, waardeert ze tegen de aanschaffingswaarde of de marktwaarde op de balansdatum als die lager is. De waardering tegen een lagere marktwaarde, zal niet worden behouden als de marktwaarde achteraf ho-

ger is dan de lagere waarde waartegen de voorraad werd gewaardeerd.

De voorraden die verworven zijn door niet-ruiltransacties, worden gewaardeerd tegen de marktwaarde op de datum van de verwerving. Deze zullen echter niet worden gewaardeerd indien ze gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld of verbruikt worden in het productieproces van goederen die gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld.

Het bestuur opteert ervoor om initieel geen voorraden uit te drukken. In afwijking zal geopteerd worden voor de FIFO-waardering (waardering voorraden aan de 'recentste' aankooprijzen).

FINANCIËEL VASTE ACTIVA

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De aanschaffingswaarde van belangen of aandelen, ontvangen als **vergoeding** voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen, stemt overeen met de conventionele waarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen. Als de conventionele waarde echter lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, wordt de aanschaffingswaarde geherwaardeerd tot de hogere marktwaarde.

Er worden waardeverminderingen toegepast op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Het bestuur zal ook op de vorderingen, inclusief de vastrentende effecten, die in de financiële vaste activa zijn opgenomen waardeverminderingen toepassen als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën. De ge-

meenschapsgoederen zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit. De **bedrijfsmatige activa** worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken. De **overige activa** worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijks in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

Tot het **erfgoed** behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, ... waarde. Erfgoed zal in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden (d.i. niet gebruikt worden voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur'). In dat geval zullen deze activa geen gebruikswaarde hebben en zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot € 1. Dit geldt ook voor de investeringen die later worden gedaan *om het erfgoed in stand te houden*.

Indien het actief dat behoort tot erfgoed toch geheel of gedeeltelijk wordt ingezet voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur' kan dat actief in die mate toch een gebruikswaarde hebben. De aanschafwaarde van (dat deel van) het erfgoed dat betrekking heeft op deze specifieke dienstverlening wordt afgeschreven conform de waarderingsregels van niet-erfgoederen. Dit geldt ook voor de investeringen die later aan dat actief worden gedaan met betrekking tot de specifieke dienstverlening verstrekt in dat erfgoed. De boekhoudkundige waarde van het overige deel (dat niet gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur') wordt teruggebracht tot € 1 door uitdrukking van een waar-

devermindering.

Overige zakelijke rechten op onroerende goederen betreft de andere zakelijke rechten die het bestuur bezit op een onroerend goed als de vergoedingen bij aanvang van het contract werden vooruitbetaald (geactiveerde eenmalige vergoeding). Deze activa worden afgeschreven over de looptijd van de overeenkomst, tenzij de economische gebruiksduur van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is.

De **gebruiksrechten voor materiële vaste activa** waarover het bestuur beschikt op grond van **leasing of gelijkaardige overeenkomsten** (bv. erfpacht) worden onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De overeenkomstige schuld aan de passiefzijde waardeert het bestuur ieder jaar ten bedrage van het gedeelte van de in de volgende boekjaren te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De duur van de afschrijvingsperiode wordt geregeld door IAS17 en IPSAS13: indien het *redelijk zeker* is dat het geleasede actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de aankoopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het *niet redelijk zeker* is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, tenzij deze niet verworven zijn van derden. In dat geval worden ze gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, als die niet hoger is dan een voorzichtige raming van de gebruikswaarde of van het toekomstige rendement of nut voor het bestuur van die vaste activa.

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. Indien de inning van deze vorderingen twijfelachtig is, kunnen deze worden overgeboekt naar de post dubieuze debiteuren. Op dubieuze debiteuren wordt een correctie geboekt aan de hand van waardeverminderingen, om aan te duiden welk bedrag waarschijnlijk nog zal geïnd worden.

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** worden geleidelijk in resultaat genomen (verrekend) volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor deze werden verkregen. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend.

De **voorzieningen** worden stelselmatig gevormd voor bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald. Ze worden niet gevormd voor 'waarschijnlijke' verplichtingen en worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financiële boekjaar hoger zijn dan wat vereist is op basis van een actuele beoordeling van de risico's en kosten voor het bestuur.



BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

De balansstructuur van BBC is volledig anders dan deze van de NOB (nieuwe OCMW boekhouding). De beginbalans van BBC stemt dus zeker

niet overeen met de eindbalans van de NOB, maar is daar uiteraard wel op gebaseerd.

Bij de conversie naar BBC en de opmaak van de beginbalans heeft het bestuur geopteerd voor de toepassing van het continuïteitsprincipe. Dat houdt in dat de bestaande inventarisbestanddelen werden geconverteerd naar de respectievelijke rubrieken in BBC, op basis de bestaande (historische) aanschafwaarde. De afschrijvingstermijnen werden vervangen door de termijnen bepaald in bijlage, waardoor de resterende gebruiksduur, de netto-boekwaarde en het jaarlijkse afschrijvingsbedrag van de activa verandert. Hierbij werd uitgegaan van een restwaarde gelijk aan 0.

Bestaande activa met een boekwaarde gelijk aan 0, of die niet konden geïndividualiseerd worden werden mogelijks niet opgenomen in de beginbalans. Dit geldt ook voor de corresponderende investeringssubsidies.

MATERIËLE EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Volledig afgeschreven immateriële activa werden niet overgenomen naar de BBC-omgeving. Dit geldt ook voor afgeschreven niet individualiseerbare roerende materiële activa en roerende activa die onder het grensbedrag vallen opgenomen in de algemene bepalingen van deze waarderingregels.

Voor het bepalen van de historische aanschafwaarde wordt het herwaarderingsbedrag van de terreinen mee opgenomen in de aanschafwaarde. Voor de gebouwen wordt het herwaarderingsbedrag niet mee opgenomen in de aanschafwaarde.

NETTO-ACTIEF

*De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** werden geconverteerd voor zover het corresponderende actief werd geconverteerd. De verrekeningstermijn werd aangepast aan de afschrijvingstermijn van het corresponderende actief.*

*De **voorzieningen** voor risico's en kosten werden opnieuw geëvalueerd.*

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS- TERMIJN
<p>Terreinen</p> <p>Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken.</p> <p>De (afschrijfbare) <u>aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.</p>	<p>-</p> <p>5-15 jr</p>
<p>Gebouwen</p> <p><u>Onderhoudswerken aan gebouwen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15jr</p>
<p>Wegen</p> <p>Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, voetpaden, fietspaden, ...).</p> <p>Het aanbrengen of vervangen van de slijtlaag wordt afgeschreven over een kortere termijn.</p>	<p>33 jr</p> <p>5 jr</p>

<p>Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbepanting, ... opgenomen.</p> <p><u>Onderhoudswerken aan wegen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de weg.</p>	<p>10 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p>Waterlopen en waterbekkens</p> <p><u>Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde.</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p>Overige onroerende infrastructuur</p> <p>Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen.</p> <p><u>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15 jr</p>

van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.	
<p>Installaties, machines en uitrusting</p> <p>Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweer-helmen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...)</p>	5-10 jr
<p>Meubilair</p> <p>Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn</p>	10 jr
<p>Kantooruitrusting</p> <p>Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ...</p> <p>Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <u>informaticamaterieel</u> wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...</p>	5 jr 3 jr
Rollend materiaal	

Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5-10 jr
Kunstwerken (geen erfgoed)	-

Erfgoed	Cfr. niet- erfgoed
- gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'	-
- niet gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'	

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5 jr
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	5 jr
Goodwill	5 jr
Plannen en studies	5 jr

Artikel 2.

Afschrift van deze beslissing over te maken aan de dienst Financiën

NAMENS HET SCHEPENCOLLEGE:

In opdracht:
De Secretaris,
W.g. Creten N.

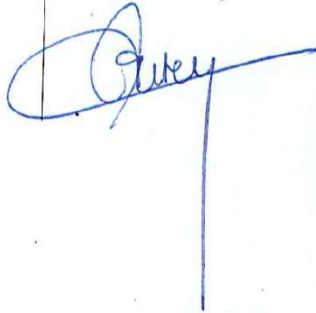
De Burgemeester-Voorzitter,
W.g. Gruyters B.

VOOR EENSLUIDEND AFSCHRIFT:

Herk-de-Stad, 17 februari 2015.

In opdracht:
De Secretaris,

De Burgemeester,



4.2.3. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

AR	AR Omschrijving	Debet	Credit	Debetsaldo	Creditsaldo
0120000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	1 684 203,32	128 886,76	1 555 316,56	0,00
0130700	Cred. wegens borgstel. vr fin. schuld aangegaan dr Intergem samenwerkingsverband	71 318,86	1 283 739,49	0,00	1 212 420,63
0139000	Cred. wegens borgstel. vr fin. schuld aangegaan dr andere entiteiten	53 921,45	274 790,86	0,00	220 869,41
0139001	Cred. wegens borgstel. vr fin. schulden aangegaan dr andere entiteiten	3 646,45	125 672,97	0,00	122 026,52
0901000	Bestemde gelden voor exploitatie-uitgaven	739 370,55	0,00	739 370,55	0,00
0902000	Bestemde gelden voor investeringsuitgaven	152 028,66	29 166,29	122 862,37	0,00
0910000	Bestemde gelden	29 166,29	891 399,21	0,00	862 232,92